

3. sz. Jegyzőkönyv

Készült Budapest Főváros XI. Kerület Újbuda Görög Önkormányzata **2019. május 20-án** (hétfő) **11.00 órai** kezdettel a Budapest Főváros XI. Kerület Újbudai Polgármesteri Hivatal (1113 Budapest, Zsombolyai u. 4.) II. em. 211-es tárgyalójában megtartott rendes üléséről.

Jelen vannak:

dr. Korani Lefki	elnök
Kuruc Miklósné	képviselő

Igazoltan távol van:

Nikolaidisz Nikolaus	elnökhelyettes
-----------------------------	----------------

A Polgármesteri Hivatal részéről:

Vargáné dr. Kremzner Zsuzsanna	jegyző megbízásából
Már Csilla Beatrix	referens
Szilágyi Tünde	titkár

dr. Korani Lefki elnök:

Köszönti a megjelenteket, és megállapítja, hogy az ülés határozatképes. Ezt követően javasolja Kuruc Miklósné képviselőt jegyzőkönyv-hitelesítőnek megválasztani.

Szavazásra teszi fel az alábbi határozati javaslatot:

Az Újbuda Görög Önkormányzata Képviselő-testülete Kuruc Miklósné képviselő személyét elfogadja az Újbuda Görög Önkormányzata 2019. május 20-i ülése jegyzőkönyv-hitelesítőjének.

Megállapítja, hogy a jelenlévő 2 képviselő 2 igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül elfogadta a javaslatot.

16/2019. (V.20.) ÚGÖ határozata

Az Újbuda Görög Önkormányzata Képviselő-testülete Kuruc Miklósné képviselő személyét elfogadja az Újbuda Görög Önkormányzata 2019. május 20-i ülése jegyzőkönyv-hitelesítőjének.

Ezután az Elnök szavazásra teszi fel a mai ülés napirendi pontjainak megtárgyalását, miszerint:

Az Újbuda Görög Önkormányzata Képviselő-testülete a 2019. május 20-i ülésének napirendi pontjait az alábbiak szerint fogadja el:

1. Az ÚGÖ 2018. évi zárszámadásának megtárgyalása
2. 2018. évi Éves ellenőrzési jelentés elfogadása
3. Támogatási szerződés megtárgyalása
4. Programok egyeztetése
5. Az ÚGÖ 2019. évi költségvetésének módosítása, központi feladatalapú támogatás bevételezése

Megállapítja, hogy a jelenlévő 2 képviselő 2 igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül elfogadta a javaslatot.

17/2019. (V.20.) ÚGÖ határozata

Az Újbuda Görög Önkormányzata Képviselő-testülete a 2019. május 20-i ülésének napirendi pontjait az alábbiak szerint fogadja el:

1. Az ÚGÖ 2018. évi zárszámadásának megtárgyalása
2. 2018. évi Éves ellenőrzési jelentés elfogadása
3. Támogatási szerződés megtárgyalása
4. Programok egyeztetése
5. Az ÚGÖ 2019. évi költségvetésének módosítása, központi feladatalapú támogatás bevételezése

1. Napirendi pont

Az ÚGÖ 2018. évi zárszámadásának megtárgyalása

Dr. Korani Lefki elnök:

Szavazásra teszi fel az előterjesztésben szereplő határozati javaslatot miszerint:

Az Újbuda Görög Önkormányzata Képviselő-testülete az ÚGÖ 2018. évi zárszámadásáról az alábbiak szerint határoz:

1. *Budapest Főváros XI. Kerület Újbuda Görög Önkormányzatának Képviselő-testülete (a továbbiakban: Önkormányzat) 2018. évi költségvetési és finanszírozási bevételeinek főösszegét 3 031 ezer Ft-ban, költségvetési és finanszírozási kiadásainak főösszegét 2 637 ezer Ft-ban állapítja meg, amelyből*

<i>a) költségvetési bevételeinek főösszege</i>	<i>2 859 ezer Ft,</i>
<i>b) költségvetési kiadásainak főösszege</i>	<i>2 637 ezer Ft,</i>
<i>c) költségvetési egyenlege</i>	<i>222 ezer Ft,</i>

amelyből

<i>- működési bevételek és működési kiadások egyenlege</i>	<i>222 ezer Ft,</i>
<i>- felhalmozási bevételek és felhalmozási kiadások egyenlege</i>	<i>0 ezer Ft,</i>

d) finanszírozási bevétele 172 ezer Ft,
e) finanszírozási kiadása 0 ezer Ft.
2. *A Képviselő-testület az Önkormányzat 2018. évi költségvetési maradványát 394 ezer Ft összegben hagyja jóvá.*
3. *A Képviselő-testület az Önkormányzat 2018. évi költségvetési előirányzatainak teljesítéseit az 1. melléklet szerint határozza meg.*

4. A 2018. évi költségvetés teljesítésének működési- és felhalmozási mérlegét a 2. melléklet tartalmazza.
5. Az Önkormányzatnak Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény 3.§ (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügylete, továbbá önkormányzati garanciavállalásból és kezességből kötelezettsége 2018. december 31-én nem volt.
6. A Képviselő-testület
 - a. megállapítja, hogy az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 24. § (4) bekezdés b) pontjában szereplő, a költségvetésére vonatkozóan többéves kihatással járó döntése nem volt,
 - b. költségvetésében az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 24. § (4) bekezdés c) pontja értelmében közvetett támogatást nem nyújtott,
 - c. az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 91. § (2) bekezdés d) pontjában foglaltak szerint nincs a tulajdonában álló gazdálkodó szervezet.

Felelős: ÜGÖ elnöke
 Határidő: 2019. május 31.

Megállapítja, hogy a jelenlévő 2 képviselő 2 igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül elfogadta a javaslatot.

Budapest Főváros XI. Kerület Újbuda Görög Önkormányzata Képviselő-testületének 18/2019. (V.20.) számú határozata az önkormányzat 2018. évi zárszámadásáról

Az Újbuda Görög Önkormányzata Képviselő-testülete az ÜGÖ 2018. évi zárszámadásáról az alábbiak szerint határoz:

1. Budapest Főváros XI. Kerület Újbuda Görög Önkormányzatának Képviselő-testülete (a továbbiakban: Önkormányzat) 2018. évi költségvetési és finanszírozási bevételeinek főösszegét 3 031 ezer Ft-ban,
 költségvetési és finanszírozási kiadásainak főösszegét 2 637 ezer Ft-ban
 állapítja meg, amelyből

a) költségvetési bevételeinek főösszege	2 859 ezer Ft,
b) költségvetési kiadásainak főösszege	2 637 ezer Ft,
c) költségvetési egyenlege	222 ezer Ft,
amelyből	
- működési bevételek és működési kiadások egyenlege	222 ezer Ft,
- felhalmozási bevételek és felhalmozási kiadások egyenlege	0 ezer Ft,
d) finanszírozási bevétele	172 ezer Ft,
e) finanszírozási kiadása	0 ezer Ft.
2. A Képviselő-testület az Önkormányzat 2018. évi költségvetési maradványát 394 ezer Ft összegben hagyja jóvá.
3. A Képviselő-testület az Önkormányzat 2018. évi költségvetési előirányzatainak teljesítéseit az 1. melléklet szerint határozza meg.

4. A 2018. évi költségvetés teljesítésének működési- és felhalmozási mérlegét a 2. melléklet tartalmazza.
5. Az Önkormányzatnak Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény 3.§ (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügylete, továbbá önkormányzati garanciavállalásból és kezességből kötelezettsége 2018. december 31-én nem volt.
6. A Képviselő-testület
 - a. megállapítja, hogy az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 24. § (4) bekezdés b) pontjában szereplő, a költségvetésére vonatkozóan több-éves kihatással járó döntése nem volt,
 - b. költségvetésében az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 24. § (4) bekezdés c) pontja értelmében közvetett támogatást nem nyújtott,
 - c. az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 91. § (2) bekezdés d) pontjában foglaltak szerint nincs a tulajdonában álló gazdálkodó szervezet.

Felelős: ÚGÖ elnöke
Határidő: 2019. május 31.

2. Napirendi pont **2018. évi Éves ellenőrzési jelentés elfogadása**

Dr. Korani Lefki elnök:

Szavazásra teszi fel az előterjesztésben szereplő határozati javaslatot, miszerint:

Az Újbuda Görög Önkormányzata Képviselő-testülete úgy határoz, hogy a Budapest Főváros XI. Kerület Újbudai Polgármesteri Hivatal Belső Ellenőrzése által készített – az újbudai nemzetiségi önkormányzatoknál végzett, 2018. évi belső ellenőrzési tevékenységről szóló - Éves ellenőrzési jelentésben foglaltakat elfogadja.

*Határidő: 2019. május 20.
Felelős: ÚGÖ elnöke*

Megállapítja, hogy a jelenlévő 2 képviselő 2 igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül elfogadta a javaslatot.

19/2019. (V.20.) ÚGÖ határozata

Az Újbuda Görög Önkormányzata Képviselő-testülete úgy határoz, hogy a Budapest Főváros XI. Kerület Újbudai Polgármesteri Hivatal Belső Ellenőrzése által készített – az újbudai nemzetiségi önkormányzatoknál végzett, 2018. évi belső ellenőrzési tevékenységről szóló - Éves ellenőrzési jelentésben foglaltakat elfogadja.

Határidő: 2019. május 20.
Felelős: ÚGÖ elnöke

3. Napirendi pont **Támogatási szerződés megtárgyalása**

Dr. Korani Lefki elnök:

Az előterjesztésben szereplő kérelemmel kapcsolatos rövid egyeztetést követően javasolja, hogy a 3 fő XI. kerületi görög gyermek részvételének költségével - az ÚGÖ 2019. évi Munkatervének 8. pontjához kapcsolódóan - támogassák meg 300.000,- Ft-tal a nyári diáktáboroztatást.

Képviselőtársa a javaslattal egyetértett, ezért szavazásra teszi fel az alábbi határozati javaslatot:

Az Újbuda Görög Önkormányzata Képviselő-testülete úgy határoz, hogy az ÚGÖ 2019. évi Munkatervének 8. pontja alapján Támogatási szerződést köt a XVIII. Kerületi Görög Nemzetiségi Önkormányzattal, a támogatott főszervezésében 2019. július 1. és július 10. között megrendezésre kerülő görögországi ifjúsági táboroztatás költségeinek támogatása céljából, melyre 300.000,- Ft felhasználást állapít meg.

Ezzel egyidejűleg felhatalmazza az Elnököt a Támogatási szerződés aláírására.

Határidő: 2019. május 20.

Felelős: ÚGÖ elnöke

Megállapítja, hogy a jelenlévő 2 képviselő 2 igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül elfogadta a javaslatot.

20/2019. (V.20.) ÚGÖ határozata

Az Újbuda Görög Önkormányzata Képviselő-testülete úgy határoz, hogy az ÚGÖ 2019. évi Munkatervének 8. pontja alapján Támogatási szerződést köt a XVIII. Kerületi Görög Nemzetiségi Önkormányzattal, a támogatott főszervezésében 2019. július 1. és július 10. között megrendezésre kerülő görögországi ifjúsági táboroztatás költségeinek támogatása céljából, melyre 300.000,- Ft felhasználást állapít meg.

Ezzel egyidejűleg felhatalmazza az Elnököt a Támogatási szerződés aláírására.

Határidő: 2019. május 20.

Felelős: ÚGÖ elnöke

4. Napirendi pont ***Programok egyeztetése***

Dr. Korani Lefki elnök:

Tájékoztatja a jelenlévőket, hogy képviselőtársaival szóban, az előzetes egyeztetésen már megállapodtak az alábbiakról, hiszen a mai ülésig is már szervezni kellett az alábbi kirándulást:

Mint minden évben, az idén is Újbuda Görög Önkormányzata 2019. június 2-án a XI. kerületi görög közösségnek kirándulást szervez az I. és II. diaszpóra magyarországi helyszíneinek meglátogatása céljából. Az idei kirándulás helyének Sopront választották, valamint Kőhidát, Fertő tót. Azért került a választás Sopronra, mert egyrészt a II. diaszpórának egy kis létszámú görög közössége is él ott, másrészt az I. diaszpóra, amiről tudni kell, hogy egy egész kereskedelmi kolónia volt, külön templomot is épített a helyszínen, ami sajnos ma már elég rossz állapotban van. A templom Madonnája jelenleg az ottani Storno-házban látható.

Tehát a kirándulás keretein belül meglátogatják ezeket a görög kötődésű helyszíneket. Felkérték az ottani görög közösséget, hogy segítsék őket ebben.

És ha már ott a közelben vannak, akkor meglátogatják a Fertő tavat, az ottani kőfejtőt is, valamint a szabadidőn belüli egyéb helyszíneket is meglátogatják.

A rendezvény reggel 7 órakor indul egy busszal és kb. 20-21 órakor érkeznek vissza Budapestre.

Várhatóan 45-50 fő részvételével.

A busz, az autópálya matrica, a szervezés, egy idegenvezető – aki a soproni óvárostól kezdve az összes helyszínen végigkíséri őket, ezek költségeire maximum 500.000,- Ft költséget javasol felhasználni.

Szavazásra teszi fel az alábbi határozati javaslatot:

Az Újbuda Görög Önkormányzata Képviselő-testülete úgy határoz, hogy – az ÚGÖ 2019. évi Munkatervének 11. pontjához kapcsolódóan – 2019. június 2-án a XI. kerületi görög közösségnek kirándulást szervez Sopronba az I. és II. diaszpóra magyarországi helyszíneinek meglátogatása céljából, melyre maximum 500.000,- Ft felhasználást állapít meg az ÚGÖ 2019. évi költségvetése terhére.

Határidő: 2019. május 20.

Felelős: ÚGÖ elnöke

Megállapítja, hogy a jelenlévő 2 képviselő 2 igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül elfogadta a javaslatot.

21/2019. (V.20.) ÚGÖ határozata

Az Újbuda Görög Önkormányzata Képviselő-testülete úgy határoz, hogy – az ÚGÖ 2019. évi Munkatervének 11. pontjához kapcsolódóan – 2019. június 2-án a XI. kerületi görög közösségnek kirándulást szervez Sopronba az I. és II. diaszpóra magyarországi helyszíneinek meglátogatása céljából, melyre maximum 500.000,- Ft felhasználást állapít meg az ÚGÖ 2019. évi költségvetése terhére.

Határidő: 2019. május 20.

Felelős: ÚGÖ elnöke

Dr. Korani Lefki elnök:

Elmondja továbbá, hogy – a Munkatervük 4. pontjához kapcsolódóan - 2019. június 16-án a Nemzetközi Gyermeknap alkalmából a XI. kerületi görög gyermekeket Lajosmizsére a Varga Tanyára viszik. Ott egy programcsomagot vettek meg, amiben benne foglaltatik, hogy bemutatják a gyermekeknek a tanyavilágot. Lesz szürkemarha bemutató, lovasbemutató és egyéb szabad programok a helyszínen. Lehet játszani, focizni, tollaslabdázni stb.

5. Napirendi pont

Az ÚGÖ 2019. évi költségvetésének módosítása, központi feladatalapú támogatás bevételezése

Dr. Korani Lefki elnök:

Javasolja, hogy a 2019. évi központi feladatalapú támogatásuk összegével a költségvetésük kiadási oldalán emeljék meg a 7.1. sort.

Javasolja továbbá, hogy a kiadási oldalon görögországi diáktáboroztatással kapcsolatos támogatásra a költségvetés 4.2. sorára biztosítsanak 300.000,- Ft előirányzatot. A további munkatervi programok költségvetésüknek megfelelően pedig az Egyéb készletbeszerzés sorra 150.000,- Ft-ot, a Szállítási szolgáltatás sorra még 100.000,- Ft-ot biztosítsanak, a fennmaradó 332.396,- Ft-tal pedig emeljék meg az Egyéb szolgáltatások sorát.

Képviselőtársa a javaslattal egyetértett, ezért szavazásra teszi fel az alábbi határozati javaslatot:

Az Újbuda Görög Önkormányzata Képviselő-testülete úgy határoz, hogy tudomásul veszi az ÚGÖ 2019. évi költségvetése kiadási előirányzatainak – Elnök által 2019. április 3-án végrehajtott – átcsoportosítását, miszerint:

a 3. Dologi kiadások

– 3.3.3. Egyéb szolgáltatások sorát csökkentette 19.500,- Ft-tal,

– a 3.5.1. Egyéb dologi kiadások sorát megemelte 6.500,- Ft-tal, valamint

az 5. Beruházások 5.1. Informatikai eszközök beszerzése, létesítése sorát megemelte 13.000,- Ft-tal.

Továbbá úgy határoz, hogy az ÚGÖ 2019. évi költségvetését az alábbiak szerint módosítja:

A Bevételek oldalon:

A 7. Működési célú támogatások államháztartáson belülről 7.1. Működési célú központi támogatások sorát megemeli 882.396,- Ft-tal.

A Kiadások oldalon:

A 3. Dologi kiadások

– 3.1.3. Egyéb készletbeszerzés sorát megemeli 150.000,- Ft-tal,

– a 3.3.2. Szállítási szolgáltatás sorát megemeli 100.000,- Ft-tal,

– a 3.3.3. Egyéb szolgáltatások sorát megemeli 332.396-

*Ft-tal, valamint
a 4. Egyéb működési célú kiadások 4.2. Egyéb működési
célú támogatások államháztartáson belülről sorát megemeli 300.000,- Ft-tal.*

*Fentiek alapján a 2019. évi módosított költségvetését az
alábbi főösszegekkel fogadja el:*

Kiadások összesen: 3.124.886,- Ft

Bevételek összesen: 3.124.886,- Ft

*(A költségvetés részletes adatait a jelen határozat
melléklete tartalmazza.)*

Határidő: folyamatos

Felelős: ÚGÖ elnöke

Megállapítja, hogy a jelenlévő 2 képviselő 2 igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül elfogadta a javaslatot.

22/2019. (V.20.) ÚGÖ határozata

Az Újbuda Görög Önkormányzata Képviselő-testülete úgy határoz, hogy tudomásul veszi az ÚGÖ 2019. évi költségvetése kiadási előirányzatainak – Elnök által 2019. április 3-án végrehajtott – átcsoportosítását, miszerint:

a 3. Dologi kiadások

– 3.3.3. Egyéb szolgáltatások sorát csökkentette 19.500,- Ft-tal,

– a 3.5.1. Egyéb dologi kiadások sorát megemelte 6.500,- Ft-tal, valamint

az 5. Beruházások 5.1. Informatikai eszközök beszerzése, létesítése sorát megemelte 13.000,- Ft-tal.

Továbbá úgy határoz, hogy az ÚGÖ 2019. évi költségvetését az alábbiak szerint módosítja:

A Bevételek oldalon:

A 7. Működési célú támogatások államháztartáson belülről
7.1. Működési célú központi támogatások sorát megemeli 882.396,- Ft-tal.

A Kiadások oldalon:

A 3. Dologi kiadások

– 3.1.3. Egyéb készletbeszerzés sorát megemeli 150.000,- Ft-tal,

– a 3.3.2. Szállítási szolgáltatás sorát megemeli 100.000,- Ft-tal,

– a 3.3.3. Egyéb szolgáltatások sorát megemeli 332.396,- Ft-tal, valamint

a 4. Egyéb működési célú kiadások 4.2. Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről sorát megemeli 300.000,- Ft-tal.

Fentiek alapján a 2019. évi módosított költségvetését az alábbi főösszegekkel fogadja el:

Kiadások összesen: 3.124.886,- Ft
Bevételek összesen: 3.124.886,- Ft
(A költségvetés részletes adatait a jelen határozat melléklete tartalmazza.)


Határidő: folyamatos
Felelős: ÚGÖ elnöke

Miután más észrevétel és javaslat nem hangzott el, az Elnök megköszönte a részvételt és az ülést 12.50 órakor bezárta.

Budapest, 2019. május 31.


dr. Korani Lefki
elnök




Kuruc Miklósné
jegyzőkönyv-hitelesítő

BUDAPEST FŐVÁROS XI. KERÜLET ÚJBUDA
GÖRÖG ÖNKORMÁNYZATÁNAK
2018. évi kiadási és bevételi előirányzatai

18/2019.(V.20.) ÜGÖ

határozat

1. melléklete

Előirányzat száma	Előirányzat megnevezése	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés 2018.XII.31.	Kötelező feladat	Önként vállalt feladat	Államigazgatási feladat
KIADÁSOK:							
Működési költségvetés kiadásai							
1.	I. SZEMÉLYI JUTTATÁSOK:						
1.1	Választott tisztségviselők juttatásai (tiszteletdíjak)					0	0
1.1.1	Képviselők tiszteletdíja	0	0	0	0	0	0
1.2	Választott tisztségviselők juttatásai (költségtérítések)					0	0
1.2.1	Telefon magancélú használata	0	0	0	0	0	0
1.2.2	BKK bérletek	126 000	126 000	114 600	114 600	0	0
1.2.3	Utazási költségtérítés	0	0	0	0	0	0
1.2.4	Egyes meghatározott juttatások	0	0	0	0	0	0
1.2.5	Megbízási díj	0	0	0	0	0	0
1.3	Reprezentáció, üzleti ajándék	40 950	277 170	173 449	173 449	0	0
	Személyi juttatások összesen:	166 950	403 170	288 049	288 049	0	0
2.	II. MUNKAADÓT TERHELŐ JÁRULÉKOK ÉS SZOCIÁLIS						
2.1	Munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	94 500	110 000	84 000	84 000	0	0
	Munkaadót terhelő kiadások összesen:	94 500	110 000	84 000	84 000	0	0
3.	III. DOLOGI KIADÁSOK:						
3.1	Készletbeszerzés						
3.1.1	Irodaszer, nyomtatvány	0	0	0	0	0	0
3.1.2	Könyv, folyóirat beszerzés	100 000	0	0	0	0	0
3.1.3	Egyéb készletbeszerzés	100 000	0	0	0	0	0
3.2	Kommunikációs szolgáltatások						
3.2.1	Egyéb kommunikációs szolgáltatások (telefon, feltöltőkártya)	0	0	0	0	0	0
3.2.2	Informatikai szolgáltatások igénybevétele (internet, internetes portálok tervezése-elkészítése- működtetése)	0	0	0	0	0	0
3.3	Szolgáltatási kiadások						
3.3.1	Bérelti és lízing díjak	200 000	0	0	0	0	0
3.3.2	Szállítási szolgáltatás	140 000	310 000	210 000	210 000	0	0
3.3.3	Egyéb üzemeltetési, fenntartási kiadások (takarítás, postai díjak, bankköltség)	549 196	2 032 502	2 024 722	2 024 722	0	0
3.3.4	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások (fordítói díj, kult. rendezvény, egyéb a szakmai munkához köthető szellemi tevékenység)	0	0	0	0	0	0
3.4	Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások						
3.4.1	Belföldi kiküldetés	0	0	0	0	0	0
3.4.2	Külföldi kiküldetés	0	0	0	0	0	0
3.4.3	Reklám és propaganda kiadás	0	0	0	0	0	0
3.5	Különbféle befizetések és egyéb dologi kiadások						
3.5.1	Egyéb dologi kiadások (pl.: késedelmi kamat)	100	100	0	0	0	0
3.5.2	Előzetesen felszámított AFA	11 050	74 830	29 551	29 551	0	0
	Dologi kiadások összesen:	1 100 346	2 417 432	2 264 273	2 264 273	0	0
4.	IV. EGYÉB MŰKÖDÉSI CÉLÚ						
4.1	Támogatások visszafizetése	0	0	0	0	0	0
4.2	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre	400 000	0	0	0	0	0
4.3	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	0	100 210	0	0	0	0
	Egyéb működési célú kiadások összesen:	400 000	100 210	0	0	0	0
Felhalmozási költségvetés kiadásai							
5.	V. BERUHÁZÁSOK:						
5.1	Informaticai eszközök beszerzése, létesítése	0	0	0	0	0	0
5.2	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	0	0	0	0	0	0
5.3	Immateriális javak	0	0	0	0	0	0
	Beruházási kiadások összesen:	0	0	0	0	0	0
6.	VI. EGYÉB FELHALMOZÁSI CÉLÚ KIADÁSOK:						
6.1	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre	0	0	0	0	0	0
6.2	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	0	0	0	0	0	0
	Egyéb felhalmozási célú kiadások összesen:	0	0	0	0	0	0
KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (I.+...+VI.):		1 761 796	3 030 812	2 636 322	2 636 322	0	0

BEVÉTELEK:							
Működési költségvetés bevételei							
7.	VII. MŰKÖDÉSI CÉLÚ TÁMOGATÁSOK ÁLLAMHÁZTARTÁSON BELÜLRŐL						
7.1	Működési célú központi támogatások	782 000	2 051 014	2 051 014	2 051 014	0	0
7.2	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	808 000	808 000	808 000	808 000	0	0
8.	VIII. MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK						
8.1	Kamatbevételek	0	2	2	2	0	0
8.2	Egyéb működési célú bevételek	0	0	0	0	0	0
Felhalmozási költségvetés bevételei							
9.	IX. FELHALMOZÁSI CÉLÚ TÁMOGATÁSOK ÁLLAMHÁZTARTÁSON BELÜLRŐL						
9.1	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	0	0	0	0	0	0
9.2	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	0	0	0	0	0	0
KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN (VII.+VIII.+IX.):		1 590 000	2 859 016	2 859 016	2 859 016	0	0
Finanszírozási bevételek							
10.	X. KÖLTSÉGVETÉSI HIÁNY BELSŐ FINANSZÍROZÁSA						
	Előző évi költségvetési maradványának igénybevétele	171 796	171 796	171 796	171 796	0	0

Dr. Bogus

Budapest Főváros XI. kerület Újbuda Görög Önkormányzata

2018. év bevételek és kiadások működési- és felhalmozási mérlege

MŰKÖDÉSI MÉRLEG

BEVÉTELEK	2018. évi		2018. évi		KIADÁSOK	
	eredeti előirányzat	módosított előirányzat	2018. évi teljesítés	2018. évi módosított előirányzat	2018. évi eredeti előirányzat	2018. évi teljesítés
Előirányzat megnevezés	782	2 051	2 051	403	167	288
Működési támogatás központi költségvetésből	808	808	808	110	95	84
Egyéb működési célú támogatások bev. államháztartáson belülről	0	0	0	2 418	1 100	2 265
Működési bevételek					400	0
Összesen:	1 590	2 859	2 859	3 031	1 762	2 637
Működés egyenlege	-172	-172	222			

FELHALMOZÁSI MÉRLEG

BEVÉTELEK	2018. évi		2018. évi		KIADÁSOK	
	eredeti előirányzat	módosított előirányzat	2018. évi teljesítés	2018. évi módosított előirányzat	2018. évi eredeti előirányzat	2018. évi teljesítés
Előirányzat megnevezés	0	0	0	0	0	0
Felhalmozási célú támogatások központi költségvetésből	0	0	0	0	0	0
Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0	0	0	0	0	0
Felhalmozási bevételek					0	0
Összesen	0	0	0	0	0	0
Felhalmozás egyenlege						
Finanszírozási bevételek	172	172	172	0	0	0
Költségvetési maradvány						
MINDÖSSZESEN:	1 762	3 031	3 031	3 031	1 762	2 637

J. János

**BUDAPEST FŐVÁROS XI. KERÜLET ÚJBUDA
GÖRÖG ÖNKORMÁNYZATÁNAK
2019. évi költségvetése**

22/2019. (V.20.) ÚGÖ határozat melléklete

Előirányzat száma	Előirányzat megnevezése	Eredeti előirányzat	Kötelező feladat	Önként vállalt feladat	Államigazgatási feladat
KIADÁSOK:					
Működési költségvetés kiadásai					
1.	I. SZEMÉLYI JUTTATÁSOK:				
1.1	Választott tisztségviselők juttatásai				
1.1.1	Képviselők tiszteletdíja	0	0	0	0
1.1.2	Választott tisztségviselők juttatásai	0	0	0	0
1.2	Választott tisztségviselők juttatásai (kölségtérítések)				
1.2.1	Telefon magáncélú használata	0	0	0	0
1.2.2	BKK bérletek	126 000	126 000	0	0
1.2.3	Utazási költségtérítés	0	0	0	0
1.2.4	Egyes meghatározott juttatás	0	0	0	0
1.2.5	Megbízási díj	0	0	0	0
1.3	Reprezentáció, üzleti ajándék	78 740	78 740	0	0
	Személyi juttatások összesen:	204 740	204 740	0	0
2.	II. MUNKAADÓT TERHELŐ JÁRULÉKOK ÉS SZOCIÁLIS HOZZÁJÁRULÁSI ADÓ:				
2.1	Munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	119 000	119 000	0	0
	Munkaadót terhelő kiadások összesen:	119 000	119 000	0	0
3.	III. DOLOGI KIADÁSOK:				
3.1	Készletbeszerzés				
3.1.1	Irodaszer, nyomtatvány	0	0	0	0
3.1.2	Könyv, folyóirat beszerzés	100 000	100 000	0	0
3.1.3	Egyéb készletbeszerzés	250 000	250 000	0	0
3.2	Kommunikációs szolgáltatások				
3.2.1	Egyéb kommunikációs szolgáltatások (telefon, feltöltőkártya, TV szolgáltatás pl.: kábeltévé)	0	0	0	0
3.2.2	Informatikai szolgáltatások igénybevétele (internet, internetes portálok tervezése-elkészítése- működtetése)	0	0	0	0
3.3	Szolgáltatási kiadások				
3.3.1	Bérelti és lízing díjak	100 000	100 000	0	0
3.3.2	Szállítási szolgáltatás	540 000	540 000	0	0
3.3.3	Egyéb szolgáltatások (rendezvényszervezés, fellépési díj, postai díjak, bankköltség, mobilparkolás)	1 470 386	1 470 386	0	0
3.3.4	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások (fordítói díj, tolmácsolás)	0	0	0	0
3.4	Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások				
3.4.1	Belföldi kiküldetés	0	0	0	0
3.4.2	Külföldi kiküldetés	0	0	0	0
3.4.3	Reklám és propaganda kiadás	0	0	0	0
3.5	Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások				
3.5.1	Egyéb dologi kiadások (pl.: késedelmi kamat)	6 500	6 500	0	0
3.5.2	Előzetesen felszámított AFA	21 260	21 260	0	0
	Dologi kiadások összesen:	2 488 146	2 488 146	0	0

4.	IV. EGYÉB MŰKÖDÉSI CÉLŰ KIADÁSOK:				
4.1	Támogatások visszafizetése	0	0	0	0
4.2	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre	300 000	300 000	0	0
4.3	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	0	0	0	0
	Egyéb működési célú kiadások összesen:	300 000	300 000	0	0
Felhalmozási költségvetés kiadásai					
5.	V. BERUHÁZÁSOK:				
5.1	Informatikai eszközök beszerzése, létesítése	13 000	13 000	0	0
5.2	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	0	0	0	0
5.3.	Immateriális javak	0	0	0	0
	Beruházási kiadások összesen:	13 000	0	0	0
6.	VI. EGYÉB FELHALMOZÁSI CÉLŰ KIADÁSOK:				
6.1	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre	0	0	0	0
6.2	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	0	0	0	0
	Egyéb felhalmozási célú kiadások összesen:	0	0	0	0
KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (I.+...+VI.):		3 124 886	3 111 886	0	0
KIADÁSOK ÖSSZESEN:		3 124 886	3 111 886	0	0
BEVÉTELEK:					
Működési költségvetés bevételei					
7.	VII. MŰKÖDÉSI CÉLŰ TÁMOGATÁSOK ÁLLAMHÁZTARTÁSON BELÜLRŐL				
7.1	Működési célú központi támogatások	1 922 396	1 922 396	0	0
7.2	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	808 000	808 000	0	0
8.	VIII. MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK				
8.1	Kamatbevételek	0	0	0	0
8.2	Egyéb működési célú bevételek	0	0	0	0
Felhalmozási költségvetés bevételei					
9.	IX. FELHALMOZÁSI CÉLŰ TÁMOGATÁSOK ÁLLAMHÁZTARTÁSON BELÜLRŐL				
9.1	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	0	0	0	0
9.2	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	0	0	0	0
KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN (VII.+VIII.+IX.):		2 730 396	2 730 396	0	0
Finanszírozási bevételek					
	X. KÖLTSÉGVETÉSI HIÁNY BELSŐ FINANSZÍROZÁSA				
10.	Előző évi költségvetési maradványának igénybevétele	394 490	394 490	0	0
BEVÉTELEK ÖSSZESEN:		3 124 886	3 124 886	0	0

Budapest, 2019. május 20.



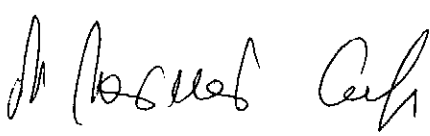



dr. Korani Lefki elnök

J E L E N L É T I Í V

amely készült a Budapest Főváros XI. Kerület Újbuda Görög Önkormányzata rendes ülésén.

Időpont: 2019. május 20. (hétfő), 11⁰⁰ óra

Helyszín: Budapest Főváros XI. Kerület Újbudai Polgármesteri Hivatala (1113 Budapest XI., Zombolyai út 4.) II. em. 211. sz. alatti tárgyalója

Név:		Aláírás:
1.	dr. Korani Lefki Elnök	
2.	Nikolaidisz Nikolaus Elnökhelyettes	ig. távol van
3.	Kuruc Miklósné Képviselő	
	Vargáné dr. Kremzner Zsuzsanna Jegyző	
	Szilágyi Tünde Titkár	


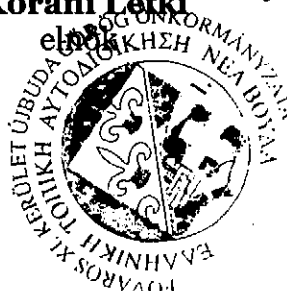
MEGHÍVÓ

a Budapest Főváros XI. Kerület Újbuda Görög Önkormányzat **2019. május 20-án** (hétfő) **11.00** órai kezdettel a Budapest Főváros XI. Kerület Újbudai Polgármesteri Hivatala (1113 Zsombolyai u. 4.) II. em. 211-es tárgyalóban megtartandó **rendes** ülésére.

Napirendi pontok:

1. Az ÚGÖ 2018. évi zárszámadásának megtárgyalása (mellékelt előterjesztés szerint)
Előterjesztő: dr. Korani Lefki elnök
2. 2018. évi Éves ellenőrzési jelentés elfogadása (mellékelt előterjesztés szerint)
Előterjesztő: dr. Korani Lefki elnök
3. Támogatási szerződés megtárgyalása (mellékelt és szóbeli előterjesztés szerint)
Előterjesztő: dr. Korani Lefki elnök
4. Programok egyeztetése (szóbeli előterjesztés szerint)
Előterjesztő: dr. Korani Lefki elnök
5. Az ÚGÖ 2019. évi költségvetésének módosítása, központi feladat-alapú támogatás bevételezése (mellékelt és szóbeli előterjesztés szerint)
Előterjesztő: dr. Korani Lefki elnök

Budapest, 2019. május 15.


dr. Korani Lefki
elnök


ELŐTERJESZTÉS

Tisztelt Képviselők!

Az ÚGÖ 2019. május 20-án megtartandó rendes ülésére az alábbiakat terjesztem elő:

1. napirendi ponthoz:

Mellékelten megküldöm a nemzetiségi önkormányzatunk 2018. évi gazdálkodásával kapcsolatos – a Hivatal Pénzügyi és Költségvetési Igazgatósága által elkészített - adatszolgáltatást.

Valamint tájékoztatásul megküldöm a Magyar Államkincstár által 2018. évünket vizsgált ellenőrzési jelentést.

2. napirendi ponthoz:

A Polgármesteri Hivatal Belső Ellenőrzése megküldte részünkre a nemzetiségi önkormányzatok 2018. évi ellenőrzéséről szóló éves jelentését, melyet **a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII.31.) Korm. rendelet** előírásai szerint készítették el. A jelentést mellékelem és javaslom elfogadásra.

Határozati javaslat:

...../2019. (.....) ÚGÖ határozata

Az Újbuda Görög Önkormányzata Képviselő-testülete úgy határoz, hogy a Budapest Főváros XI. Kerület Újbudai Polgármesteri Hivatal Belső Ellenőrzése által készített – az újbudai nemzetiségi önkormányzatoknál végzett, 2018. évi belső ellenőrzési tevékenységről szóló - Éves ellenőrzési jelentésben foglaltakat elfogadja.

Határidő: ülés napja

Felelős: ÚGÖ elnöke

3. napirendi ponthoz:

Tájékoztatlak Benneteket, hogy a mellékelt kérelmet kaptuk a XVIII. kerületi Görög Nemzetiségi Önkormányzat elnökétől.

A részleteket az ülésen megbeszéljük.

5. napirendi ponthoz:

Tájékoztatlak, hogy a Bethlen Gábor Alapkezelő közzétette honlapján az állami feladatalapú támogatásokat, melyek szerint nemzetiségi önkormányzatunk az alábbi pontszámot érte el a 2018. évben elvégzett tevékenységei alapján:

- A nemzetiségi érdekképviselettel összefüggő feladatok:	5 pont
- A nemzetiségek kulturális autonómiájával összefüggő feladatok:	27 pont
- <u>A nemzetiségi léttel összefüggő egyéb feladatok:</u>	<u>4 pont</u>
Érvényes pontszám összesen:	36 pont

Egy pontszám értéke 24.511,- Ft, így a 2019. évi feladatalapú támogatásuk éves összege 882.396,- Ft lett, melynek első részlete már a számlánkra érkezett, a másik részlet pedig várhatóan augusztus 15-ig érkezik önkormányzatunk számlájára.

Ezt az összeget a 2019. évi költségvetésünk mind a Bevételi, mind pedig a Kiadási oldalán meg kell jelentetni.

Praktikus az éves munkatervi feladataink alapján áttekinteni a költségvetés szükségleteket és annak megfelelően elosztani a sorokon az összeget.

Továbbá jelzem, hogy 2019. április 3-án egy költségvetés átcsoportosítást kellett elvégeznem, mivel a hivatali ügyek intézéséhez szükséges elnöki elektronikus aláírási tanúsítvány szolgáltatási szerződésében szereplő fizetendő, összesen 19.500,- Ft előirányzatot biztosítani kellett a megfelelő költségvetési sorokra (mellékelt átcsoportosító levél szerint).

Ezt is szükséges lesz utólagosan határozattal rendezni a jogszabály előírásainak megfelelően.

A költségvetés módosítására vonatkozó határozati javaslatomat – az egyeztetésünket követően - az ülésen terjesztem elő.

Budapest, 2019. május 15.


Dr. Korani Lefki



Előterjesztés az 1. kiegészítő ponthoz.



Budapest Főváros XI. Kerület Újbuda Önkormányzata
Polgármesteri Hivatal
J E G Y Z Ő
1113 Budapest, Bocskai út 39-41.

Nemzetiségi Önkormányzatok Elnökei
részére

Ügyiratszám: III/279 /2019.
Ügyintéző: Kocsisné Bereczky Zsuzsanna
Telefon: 372-4683

Tárgy: 2018. évi zárszámadás elfogadása

H e l y b e n

Tisztelt Elnök Asszony/Úr!

Mellékelten megküldöm a nemzetiségi önkormányzat 2018. évi gazdálkodásának adatait. Kérem, hogy az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. tv. 91. § (1) bekezdése alapján szíveskedjen a képviselő-testület elé terjeszteni úgy, hogy az a képviselő-testület elé terjesztését követő harminc napon belül, de legkésőbb a költségvetési évet követő ötödik hónap utolsó napjáig, május 31-ig hatályba lépjen.

A zárszámadási határozat tervezetével együtt a képviselő-testület részére tájékoztatásul be kell nyújtani a kincstár ellenőrzése keretében az önkormányzat éves költségvetési beszámolójával kapcsolatosan elkészített jelentést.

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 24.§ (2) bekezdés alapján az előterjesztéshez csatolt 4. mellékletben a költségvetési évet követő 3 év tervezett előirányzatainak keretszámaiban a 2018. év terv és teljesítési adatok eseteleges eltérését indokolni szükséges.

A zárszámadás és mellékletei elfogadásáról szóló határozatát a Polgármesteri Hivatal Pénzügyi és Költségvetési Igazgatóság részére legkésőbb **2019. június 11-ig** szíveskedjen megküldeni.

Budapest, 2019. április 24.

Üdvözlettel:

Vargáné dr. Kremzner Zsuzsanna
jegyző

Tájékoztató adatok az Áht. 24. §. (4) bekezdése alapján**Budapest Főváros XI. Kerület Újbuda Görög Önkormányzat****KÖLTSÉGVETÉSI MÉRLEG**

Költségvetési mérleg	adatok eFt-ban		
	2017. évi teljesítés	2018. évi terv	2018. évi teljesítés
KIADÁSOK			
Működési költségvetés kiadásai			
1. Személyi juttatások	200	167	288
2. Munkaadót terhelő járulékok, szociális hozzájárulási adó	66	95	84
3. Dologi kiadások (ÁFA-val)	1 777	1 100	2 265
4. Egyéb működési célú kiadások	400	400	0
Felhalmozási költségvetés kiadásai			
5. Beruházási kiadások (ÁFA-val)	0	0	0
6. Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0	0
KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN(1+...+6)	2 443	1 762	2 637
KIADÁSOK MINDÖSSZESEN (1+...+6)	2 443	1 762	2 637
BEVÉTELEK			
Működési költségvetés bevételei			
7. Működési célú támogatások államháztartáson belülről	2 474	1 590	2 859
8. Működési bevételek	0	0	0
Felhalmozási költségvetés bevételei			
9. Felhalmozási célú bevételek államháztartáson belülről	0	0	0
KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN (7+...+9)	2 474	1 590	2 859
10. Költségvetési hiány belső finanszírozása (pénzmaradvány)	141	172	172
BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN (7+...+10)	2 615	1 762	3 031

Tájékoztató adatok az Áht. 91. § (2) bekezdése alapján**Budapest Főváros XI. Kerület Újbuda Görög Önkormányzata
Tájékoztató a pénzeszköz változások kimutatásáról**

	Nyitó állomány 2018.01.01	Évközi változás	Záró állomány 2018.12.31
Költségvetési bankszámla	157 131	227 294	384 425
Pénztár	14 665	-4 600	10 065
Pénzeszközök összesen	171 796	222 694	394 490

Budapest Főváros XI. Kerület Újbuda Görög Önkormányzata
VAGYONKIMUTATÁS
2018. december 31.

az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I.11.) Korm. Rendelet 30. §. (1)-(3) bekezdése szerinti adattartalommal

érték E Ft-ban

Eszközcsoportok	Forgalomképtelen törzsvagyon	Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon	Korlátozottan forgalomképes vagyon	Üzleti vagyon	Összesen
ESZKÖZÖK					
Nemzeti vagyonba tartozó befektetett eszközök	0	0	0	0	0
I. Immateriális javak	0	0	0	0	0
II. Tárgyi eszközök	0	0	0	0	0
1. Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	0	0	0	0	0
2. Gépek, berendezések, felszerelések, járművek	0	0	0	0	0
3. Tenyészállatok	0	0	0	0	0
4. Beruházások, felújítások	0	0	0	0	0
5. Tárgyi eszközök értékhelyesbitése	0	0	0	0	0
III. Befektetett pénzügyi eszközök	0	0	0	0	0
1. Tartós részesedések	0	0	0	0	0
2. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	0	0	0	0	0
3. Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbitése	0	0	0	0	0
IV. Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök	0	0	0	0	0
Nemzeti vagyonba tartozó forgóeszközök	0	0	0	0	0
I. Készletek	0	0	0	0	0
II. Értékpapírok	0	0	0	0	0
Pénzeszközök	0	0	0	0	394
I. Lekötött bankbetétek	0	0	0	0	0
II. Pénztárak, csekkek, betétkönyvek	0	0	0	0	10
III. Forintszámlák	0	0	0	0	384
IV. Devizaszámlák	0	0	0	0	0
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	0	0	0	0	394

Eszközcsoportok	Bruttó érték	Értékcsökkenési leírás	Nettó érték
-ra leírt immateriális javak és tárgyi eszközök	157	157	0
Immateriális javak	0	0	0
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	0	0	0
Gépek, berendezések, felszerelések, járművek	157	157	0
Használatban lévő	0	0	0
Értékű immateriális javak	0	0	0
Értékű tárgyi eszközök	0	0	0
Készletek	0	0	0
02. számlacsoportban nyilvántartott eszközök	0	0	0
1. § (2) bek. g) és h) pont szerinti kulturális javak,			
észeti lelelték	0	0	0
nyitól követelések	0	0	0
nyitól kötelezettségek	0	0	0
nyitól jövőbeni követelések	0	0	0

Tájékoztató adatok az Áht. 24. §. (4) bekezdése alapján

Budapest Főváros XI. kerület Újbuda Görög Önkormányzata

Költségvetési évet követő három év tervezett előirányzatainak keretszámai főbb csoportokban

adatok E Ft

	2018. terv	2018. teljesítés	Eltérés 2018. terv-teljesítés	2019.	2020.	2021.
Bevételek						
Működési bevételek	1 590	2 859	-1 269	1 000	1 590	1 590
Felhalmozási bevételek	0	0	0	0	0	0
Finanszírozási bevételek (belső finanszírozás)	172	172	0	0	0	0
Bevételek összesen:	1 762	3 031	-1 269	1 000	1 590	1 590

Kiadások						
Működési kiadások	1 762	2 637	-875	1 000	1 590	1 590
Felhalmozási kiadások	0	0	0	0	0	0
Finanszírozási kiadások	0	0	0	0	0	0
Kiadások összesen:	1 762	2 637	-875	1 000	1 590	1 590

A 2011. évi CXCV. törvény (Áht.) 24. § (4) bekezdés d) pontja alapján a tervszámoktól történő eseteleges eltérést indokolni szükséges.

BUDAPEST FŐVÁROS XI. KERÜLET ÚJBUDA
GÖRÖG ÖNKORMÁNYZATÁNAK
2018. évi kiadási és bevételi előirányzatai

határozat 1. melléklete

Előirányzat száma	Előirányzat megnevezése	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés 2018.XII.31.	Kötelező feladat	Önként vállalt feladat	Államigazgatási feladat
KIADÁSOK:							
Működési költségvetés kiadásai							
1.	I. SZEMÉLYI JUTTATÁSOK:						
1.1	Választott tisztségviselők juttatásai (tiszteletdíjak)						0
1.1.1	Képviselők tiszteletdíja	0	0	0	0	0	0
1.2	Választott tisztségviselők juttatásai (költségtérítések)						0
1.2.1	Telefon magáncélú használata	0	0	0	0	0	0
1.2.2	BKK bérletek	126 000	126 000	114 600	114 600	0	0
1.2.3	Utazási költségtérítés	0	0	0	0	0	0
1.2.4	Egyes meghatározott juttatások	0	0	0	0	0	0
1.2.5	Megbízási díj	0	0	0	0	0	0
1.3	Reprezentáció, üzleti ajándék	40 950	277 170	173 449	173 449	0	0
	Személyi juttatások összesen:	166 950	403 170	288 049	288 049	0	0
2.	II. MUNKAADÓT TERHELŐ JÁRULÉKOK ÉS SZOCIÁLIS						
2.1	Munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	94 500	110 000	84 000	84 000	0	0
	Munkaadót terhelő kiadások összesen:	94 500	110 000	84 000	84 000	0	0
3.	III. DOLOGI KIADÁSOK:						
3.1	Készletbeszerzés						
3.1.1	Irodaszer, nyomtatvány	0	0	0	0	0	0
3.1.2	Könyv, folyóirat beszerzés	100 000	0	0	0	0	0
3.1.3	Egyéb készletbeszerzés	100 000	0	0	0	0	0
3.2	Kommunikációs szolgáltatások						
3.2.1	Egyéb kommunikációs szolgáltatások (telefon, feltöltőkártya)	0	0	0	0	0	0
3.2.2	Informatikai szolgáltatások igénybevétele (internet, internetes portálok tervezése-elkészítése- működtetése)	0	0	0	0	0	0
3.3	Szolgáltatási kiadások						
3.3.1	Bérelti és lízing díjak	200 000	0	0	0	0	0
3.3.2	Szállítási szolgáltatás	140 000	310 000	210 000	210 000	0	0
3.3.3	Egyéb tiszteletdíj, fenntartási kiadások (takarítás, postai díjak, bankköltség)	549 196	2 032 502	2 024 722	2 024 722	0	0
3.3.4	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások (fordítói díj, kult. rendezvény, egyéb a szakmai munkához köthető szellemi tevékenység)	0	0	0	0	0	0
3.4	Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások						
3.4.1	Belföldi kiküldetés	0	0	0	0	0	0
3.4.2	Külföldi kiküldetés	0	0	0	0	0	0
3.4.3	Reklám és propaganda kiadás	0	0	0	0	0	0
3.5	Különbféle befizetések és egyéb dologi kiadások						
3.5.1	Egyéb dologi kiadások (pl.: késedelmi kamat)	100	100	0	0	0	0
3.5.2	Előzetesen felszámított ÁFA	11 050	74 830	29 551	29 551	0	0
	Dologi kiadások összesen:	1 100 346	2 417 432	2 264 273	2 264 273	0	0
4.	IV. EGYÉB MŰKÖDÉSI CÉLÚ						
4.1	Támogatások visszafizetése	0	0	0	0	0	0
4.2	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre	400 000	0	0	0	0	0
4.3	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	0	100 210	0	0	0	0
	Egyéb működési célú kiadások összesen:	400 000	100 210	0	0	0	0
Felhalmozási költségvetés kiadásai							
5.	V. BERUHÁZÁSOK:						
5.1	Informatikai eszközök beszerzése, létesítése	0	0	0	0	0	0
5.2	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	0	0	0	0	0	0
5.3	Immateriális javak	0	0	0	0	0	0
	Beruházási kiadások összesen:	0	0	0	0	0	0
6.	VI. EGYÉB FELHALMOZÁSI CÉLÚ KIADÁSOK:						
6.1	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre	0	0	0	0	0	0
6.2	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	0	0	0	0	0	0
	Egyéb felhalmozási célú kiadások összesen:	0	0	0	0	0	0
KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (I.+...+VI.):		1 761 796	3 030 812	2 636 322	2 636 322	0	0

BEVÉTELEK:							
Működési költségvetés bevételei							
7.	VII. MŰKÖDÉSI CÉLÚ TÁMOGATÁSOK ÁLLAMHÁZTARTÁSON BELÜLRŐL						
7.1	Működési célú központi támogatások	782 000	2 051 014	2 051 014	2 051 014	0	0
7.2	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	808 000	808 000	808 000	808 000	0	0
8.	VIII. MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK						
8.1	Kamatbevételek	0	2	2	2	0	0
8.2	Egyéb működési célú bevételek	0	0	0	0	0	0
Felhalmozási költségvetés bevételei							
9.	IX. FELHALMOZÁSI CÉLÚ TÁMOGATÁSOK ÁLLAMHÁZTARTÁSON BELÜLRŐL						
9.1	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	0	0	0	0	0	0
9.2	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	0	0	0	0	0	0
KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN (VII.+VIII.+IX.):		1 590 000	2 859 016	2 859 016	2 859 016	0	0
Finanszírozási bevételek							
10.	X. KÖLTSÉGVETÉSI HIÁNY BELSŐ FINANSZÍROZÁSA						
	Előző évi költségvetési maradványának igénybevétele	171 796	171 796	171 796	171 796	0	0

Budapest Főváros XI. kerület Újbuda Görög Önkormányzata

2018. év bevételek és kiadások működési- és felhalmozási mérlege

MŰKÖDÉSI MÉRLEG

BEVÉTELEK	BEVÉTELEK			KIADÁSOK		
	2018. évi eredeti előirányzat	2018. évi módosított előirányzat	2018. évi teljesítés	2018. évi eredeti előirányzat	2018. évi módosított előirányzat	2018. évi teljesítés
Előirányzat megnevezés						
Működési támogatás központi költségvetésből	782	2 051	2 051	167	403	288
Egyéb működési célú támogatások bev. államháztartáson belülről	808	808	808	95	110	84
Működési bevételek	0	0	0	1 100	2 418	2 265
				400	0	0
				0	100	0
Összesen:	1 590	2 859	2 859	1 762	3 031	2 637
Működés egyenlege	-172	-172	222			

FELHALMOZÁSI MÉRLEG

BEVÉTELEK	E Ft			E Ft		
	2018. évi eredeti előirányzat	2018. évi módosított előirányzat	2018. évi teljesítés	2018. évi eredeti előirányzat	2018. évi módosított előirányzat	2018. évi teljesítés
Előirányzat megnevezés						
Felhalmozási célú támogatások központi költségvetésből	0	0	0	0	0	0
Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0	0	0	0	0	0
Felhalmozási bevételek	0	0	0	0	0	0
Összesen	0	0	0	0	0	0
Felhalmozás egyenlege	0	0	0			
Finanszírozási bevételek	172	172	172	0	0	0
Költségvetési maradvány						
MINDÖSSZESEN:	1 762	3 031	3 031	1 762	3 031	2 637

Határozati javaslat:

Budapest Főváros XI. Kerület Újbuda Görög Önkormányzata Képviselő-testületének 18/2019. (V.20.) számú határozata az önkormányzat 2018. évi zárszámadásáról

Az Újbuda Görög Önkormányzata Képviselő-testülete az ÚGÖ 2018. évi zárszámadásáról az alábbiak szerint határoz:

1. Budapest Főváros XI. Kerület Újbuda Görög Önkormányzatának Képviselő-testülete (a továbbiakban: Önkormányzat) 2018. évi költségvetési és finanszírozási bevételeinek főösszegét 3 031 ezer Ft-ban,
költségvetési és finanszírozási kiadásainak főösszegét 2 637 ezer Ft-ban
állapítja meg, amelyből
 - a) költségvetési bevételeinek főösszege 2 859 ezer Ft,
 - b) költségvetési kiadásainak főösszege 2 637 ezer Ft,
 - c) költségvetési egyenlege 222 ezer Ft,
amelyből
 - működési bevételek és működési kiadások egyenlege 222 ezer Ft,
 - felhalmozási bevételek és felhalmozási kiadások egyenlege 0 ezer Ft,
 - d) finanszírozási bevétele 172 ezer Ft,
 - e) finanszírozási kiadása 0 ezer Ft.
2. A Képviselő-testület az Önkormányzat 2018. évi költségvetési maradványát 394 ezer Ft összegben hagyja jóvá.
3. A Képviselő-testület az Önkormányzat 2018. évi költségvetési előirányzatainak teljesítéseit az 1. melléklet szerint határozza meg.
4. A 2018. évi költségvetés teljesítésének működési- és felhalmozási mérlegét a 2. melléklet tartalmazza.
5. Az Önkormányzatnak Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény 3.§ (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügylete, továbbá önkormányzati garanciavállalásból és kezességből kötelezettsége 2018. december 31-én nem volt.
6. A Képviselő-testület
 - a. megállapítja, hogy az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 24. § (4) bekezdés b) pontjában szereplő, a költségvetésére vonatkozóan többéves kihatással járó döntése nem volt,
 - b. költségvetésében az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 24. § (4) bekezdés c) pontja értelmében közvetett támogatást nem nyújtott,
 - c. az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 91. § (2) bekezdés d) pontjában foglaltak szerint nincs a tulajdonában álló gazdálkodó szervezet.

Felelős: ÚGÖ elnöke
Határidő: 2019. május 31.

Tájékoztatás az 1. napirendi ponthoz.



Budapesti és Pest Megyei I. Költségvetési Ellenőrzési Osztály

**Budapest Főváros XI. Kerület Újbuda
Görög Önkormányzat**

Budapest
Bocskai út 39-41.
1113

Iktatószám: HIFEH/302-4/2019.
Ellenőrzés száma: 13./2018.
Ügyintéző: Szabó Szilvia
Telefonszám: +36-1-279-7974

Dr. Korani Lefki részére
elnök

Tárgy: Ellenőrzési jelentés megküldése

Tisztelt Elnök Asszony!

Mellékelten megküldöm az Ön által képviselt Nemzetiségi Önkormányzat ellenőrzési jelentését, az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) 68/B. §-a alapján végrehajtott, 2018. évet vizsgáló kincstári ellenőrzés megállapításaira vonatkozóan.

Az ellenőrzési jelentés az ellenőrzési programnak megfelelően készült.

Tájékoztatom, hogy az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Ávr.) 115/F. § (7) bekezdésére figyelemmel a lezárt ellenőrzési jelentés megküldésre kerül az államháztartásért felelős miniszternek és az Állami Számvevőszéknek.

Kérem, hogy az Áht. 91. § (3) bekezdésében foglaltak szerint a jelentést a zárszámadási határozat tervezetével együtt a képviselő-testület részére tájékoztatásul benyújtani szíveskedjék.

Tájékoztatom, hogy az ellenőrzött Nemzetiségi Önkormányzat vezetője köteles a lezárt ellenőrzési jelentés javaslatai alapján a végrehajtásért felelős személyeket kijelölni, a végrehajtás határidejét feltüntető intézkedési tervet elkészíteni, az intézkedéseket a megadott határidőre végrehajtani, továbbá arról a vizsgálatvezetőt írásban tájékoztatni.

Az Ávr. 115/F. §. (8) bekezdésre figyelemmel az ellenőrzési jelentés ellenőrzési megállapításaira vonatkozóan kérem, hogy szíveskedjen az intézkedési tervet az ellenőrzési jelentés kézhezvételétől számított 30 napon belül a Magyar Államkincstár Budapesti és Pest Megyei I. Költségvetési Ellenőrzési Osztály (a továbbiakban: Kincstár) címére (1138 Budapest, Váci út 188., Postacím: 1389 Budapest, Pf.: 105.) postai úton eljuttatni. Az

intézkedési terveket a végrehajtásért felelős személy/személyek aláírásával, dátummal ellátva kell megküldeni, az alábbi megjegyzéssel: „Az intézkedési tervben foglaltakat megismertem.”

Az intézkedési terv elfogadásáról, annak esetleges módosítása (javítás/kiegészítés) szükségességéről, vagy elutasításáról a megküldött intézkedési terv kézhezvételét követő 8 napon belül értesítést küld a Kincstár az ellenőrzött Nemzetiségi Önkormányzat vezetőjének.

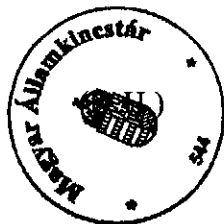
Kérem, hogy az aláírt ellenőrzési jelentést (a záradékkal, valamint a mellékletekkel együtt) egy eredeti példányban levelem kézhezvételét követő 8 napon belül a Kincstár felé postai úton eljuttatni szíveskedjék.

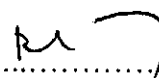
Megköszönöm az ellenőrzés lefolytatásában nyújtott segítő együttműködését és kérem az intézkedések végrehajtásában további támogató munkáját!

Budapest, 2019. április 12.

Prof. Dr. Mészáros József, a Magyar Államkincstár elnökének nevében és megbízásából:

Tisztelettel:




.....
Galambosné Palcsó Györgyike
osztályvezető

Melléklet: 1 db

- Ellenőrzési jelentés

Készült: 2 példányban

Kapják: 1. pld.: Címzett
2. pld.: Irattár

Budapesti és Pest Megyei I. Költségvetési Ellenőrzési Osztály

Iktatószám: HIFEH/302-5/2019.

Ellenőrzés száma: 13./2018.

ELLENŐRZÉSI JELENTÉS

a Budapest Főváros XI. Kerület Újbuda Görög Önkormányzat
2018. évi kincstári ellenőrzéséről

TARTALOM

I.	AZ ELLENŐRZÉSRE VONATKOZÓ ÁLTALÁNOS ADATOK	3
II.	VEZETŐI ÖSSZEFOGLALÓ	7
III.	ELLENŐRZÉSI MEGÁLLAPÍTÁSOK ÉS JAVASLATOK	9
	ZÁRADÉK.....	15

I. AZ ELLENŐRZÉSRE VONATKOZÓ ÁLTALÁNOS ADATOK

Ellenőrzött szerv megnevezése:

Ellenőrzött szerv	PIR törzsszám
Budapest Főváros XI. Kerület Újbuda Görög Önkormányzat	511478

A kincstári ellenőrzéssel érintett időszakban az ellenőrzött szervnél hivatalban lévő, az ellenőrzött területért felelős vezető neve, beosztása:

Ellenőrzött szerv megnevezése	A szerv gazdasági vezetője	A szerv vezetője	Megjegyzés
	Név/beosztás	Név/beosztás	Az ellenőrzési időszakban történt változás (a jelentés készítéséig)
Budapest Főváros XI. Kerület Újbuda Görög Önkormányzat	Soltész Erika Gabriella Pénzügyi és Költségvetési Igazgatóság/ igazgató	Dr. Korani Lefki elnök	-

A vizsgálatot végezték:

Név	Feladat ellátásának kezdete	Feladat ellátásának vége	Megbízólevél iktatószáma
Szabó Szilvia vizsgálatvezető	2018. 07. 02.	az intézkedési terv elfogadásának időpontja	BPM-ÁHI/3524-1/2018.
dr. Mack Ádám Hubertusz ellenőr	2018. 07. 02.	az intézkedési terv elfogadásának időpontja	BPM-ÁHI/3524-1/2018.
Hajdu Zsoltné ellenőr	2018. 07. 02.	az intézkedési terv elfogadásának időpontja	BPM-ÁHI/3524-1/2018.

A jelentésben alkalmazott jogszabály rövidítések:

- a nemzetiségek jogairól szóló 2011. évi CLXXIX. törvény (a továbbiakban: Njt.),
- az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.),
- az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Ávr.),
- az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I. 11.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Áhsz.),

- a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény (a továbbiakban: Szt.),
- az információs önrendelkezési jogról és az információszabadságról szóló 2011. évi CXII. törvény (a továbbiakban: Info tv.),
- Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Gst.),
- a személyi jövedelemadóról szóló 1995. évi CXVII. törvény (a továbbiakban: Sza. tv.),
- a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Bkr.),
- az államháztartásban felmerülő egyes gyakoribb gazdasági események kötelező elszámolási módjáról szóló 38/2013. (IX. 19.) NGM rendelet (a továbbiakban: 38/2013. NGM rendelet),
- a kormányzati funkciók, államháztartási szakfeladatok és szakágazatok osztályozási rendjéről szóló 68/2013. (XII. 29.) NGM rendelet (a továbbiakban: 68/2013. NGM rendelet),
- a köziratokról, a közlevéltárakról és a magánlevéltári anyag védelméről szóló 1995. évi LXVI. törvény (a továbbiakban: Ltv.).

A jelentésben alkalmazott egyéb rövidítések:

- Budapest Főváros XI. Kerület Újbuda Görög Önkormányzat (a továbbiakban: Nemzetiségi Önkormányzat),
- Budapest Főváros XI. Kerület Újbuda Görög Önkormányzat elnöke (a továbbiakban: elnök),
- Budapest Főváros XI. Kerület Újbuda Önkormányzata (a továbbiakban: Önkormányzat),
- Budapest Főváros XI. Kerület Újbudai Polgármesteri Hivatal (a továbbiakban: Polgármesteri Hivatal),
- Budapest Főváros XI. Kerület Újbudai Polgármesteri Hivatal jegyzője (a továbbiakban: jegyző),
- Njtv. 80.§ (2) bekezdés szerinti megállapodás (a továbbiakban: Együttműködési megállapodás),
- Budapest Főváros XI. Kerület Újbuda Polgármesteri Hivatal jegyzőjének 3/2016. (II. 4.) utasítása Budapest Főváros XI. Kerület Újbuda Nemzetiségi Önkormányzatainak költségvetési gazdálkodási szabályzatáról (a továbbiakban: Gazdálkodási szabályzat),
- Budapest Főváros XI. Kerület Újbudai Polgármesteri Hivatal Jegyzője 1/2016. (II. 3.) utasítása a számviteli politikáról (a továbbiakban: Számviteli Politika),
- Budapest Főváros XI. Kerület Újbuda Önkormányzata Polgármestere – Jegyzője 12/2017. (VI. 26.) utasítása a pénzkezelés szabályozásáról (a továbbiakban: Pénzkezelési szabályzat),
- Budapest Főváros XI. Kerület Újbudai Polgármesteri Hivatal Jegyzője 1/2017. (I. 9.) utasítása a számlarendről (a továbbiakban: Számlarend),
- Budapest Főváros XI. Kerület Újbuda Önkormányzata Polgármestere – Jegyzője 17/2017. (VII. 13.) utasítása az Integrált Kockázatkezelési Szabályzatról (a továbbiakban: Integrált kockázatkezelési szabályzat),
- Budapest Főváros XI. Kerület Újbudai Polgármesteri Hivatal Jegyzője 1/2018. (I. 4.) utasítása a Polgármesteri Hivatal Iratkezelési Szabályzatáról (a továbbiakban: Iratkezelési szabályzat),

- Budapest Főváros XI. Kerület Újbudai Polgármesteri Hivatal Jegyzője 4/2014. (II. 6.) utasítása a Polgármesteri Hivatal Belső Ellenőrzési Kézikönyvéről (a továbbiakban: Belső ellenőrzési kézikönyv),
- a Szabályszerűségi pénzügyi ellenőrzés módszertana - helyi önkormányzatokra, nemzetiségi önkormányzatokra, társulásokra, fejlesztési tanácsokra és az általuk irányított költségvetési szervekre (a továbbiakban: Módszertan),
- Kincstári Ellenőrzési Portál (a továbbiakban: KEP),
- az ellenőrzött időszakban hatályos Szervezeti és Működési Szabályzat (a továbbiakban: SZMSZ),
- időközi költségvetési jelentés (a továbbiakban: IKJ),
- időközi mérlegjelentés (a továbbiakban: IMJ),
- időközi mérlegjelentés IV. negyedév (a továbbiakban: Gyorsjelentés),

A kincstári ellenőrzésre vonatkozó jogszabályi felhatalmazás megjelölése:

- az Áht. 68/B. §-a,
- az Ávr. 115/A-115/F. §-ai.

A kincstári ellenőrzés tárgya:

- a számviteli szabályok szerinti könyvvézetési kötelezettségének,
- az Áht. 70. alcím alapján teljesítendő adatszolgáltatási kötelezettségek szabályszerű teljesítésének,
- az éves költségvetési beszámoló megbízható, valós összképének vizsgálata.

A kincstári ellenőrzés célja:

Az ellenőrzések célja, hogy az Áht., az Szt., az Áhsz., a 38/2013. NGM rendelet, és a 68/2013. NGM rendelet előírásai érvényesüljenek az ellenőrzött szervnél:

- az évközi ellenőrzés során feltárt hibák az éves költségvetési beszámoló készítéséig javításra kerüljenek, elősegítve ezzel, hogy a beszámoló lényeges, a valós összképet torzító hibá(ka)t ne tartalmazzon,
- megbizonyosodni arról, hogy az éves beszámoló mérlegadatai megfelelő részletező nyilvántartásokkal alátámasztottak-e.

A kincstári ellenőrzés típusa: szabályszerűségi pénzügyi ellenőrzés

A kincstári ellenőrzéssel érintett időszak: 2018. költségvetési év

A vizsgált 2018. évi beszámoló státusza: a 2018. évi költségvetési beszámolóra vonatkozó ellenőrzési jelentés tervezet a KGR-K11-ben szereplő 2019. 03. 20-i „feladott” állapotú adatszolgáltatás, illetve az azt megalapozó főkönyvi kivonat adataiból kiindulva tartalmaz adatokat, információkat, kiegészítve a rendelkezésünkre bocsátott mérleget alátámasztó leltárral és az azt megalapozó dokumentumok felülvizsgálatával.

Ellenőrzött adatszolgáltatások:

Törzsszám	Ellenőrzött szerv megnevezése	Adatszolgáltatások megnevezése
511478	Budapest Főváros XI. Kerület Újbuda Görög Önkormányzat	IKJ 6. hó, IKJ 12. hó, IMJ II. negyedév, Gyorsjelentés, Éves költségvetési beszámoló

A kincstári ellenőrzés során alkalmazott ellenőrzési módszerek és eljárások:

- az IMJ esetében a mérlegfőösszeg Módszertanban meghatározott mértéket meghaladó soraiból mintavételes vizsgálat,
- az IKJ esetében a teljesített kiadási főösszeg Módszertanban meghatározott mértéket meghaladó soraiból mintavételes vizsgálat,
- kontroll mintavételezés a mintavételes vizsgálatot követő adatszolgáltatásokból,
- a Módszertanban foglaltak alapján, alapbizonylatokon alapuló tételes és mintavételes eljárás adatbekérés és helyszíni vizsgálat útján,
- véletlenszerű mintavétel,
- az éves költségvetési beszámoló ellenőrzése kapcsán az időszakonkénti adatszolgáltatásokban lévő adatok összehasonlító elemzése, a kiemelt nagyságrendű tételek vizsgálata,
- az időközi adatszolgáltatásokban lévő adatok összehasonlító elemzése, a kiemelt nagyságrendű tételek vizsgálata,
- a részletező és a főkönyvi nyilvántartások egyeztetése az éves költségvetési beszámolóra vonatkozóan,
- a mérleget alátámasztó leltár adatainak egyeztetése a főkönyvi kivonat adataival, illetve a mérleg adataival,
- a Módszertanban szereplő értékelési módszerekkel a beküldött főkönyvi kartonok adatai alapján elemzés és tesztelés, a párhuzamosságok feltárása és a deviáns tételek kiszűrése érdekében,
- belső kontrollrendszer elemző vizsgálata,
- munkalapok kitöltésével az ellenőrzés eredményeinek dokumentálása,
- az éves költségvetési beszámoló ellenőrzése a tárgyévet követő évben az év 12 hónapjáról készült költségvetési jelentés és a IV. negyedévre vonatkozó Gyorsjelentésként feltöltött mérlegjelentés alapján, egyeztetve az év végi beszámoló – 38/2013. NGM rendelet szabályainak megfelelően elvégzett – könyvviteli zárlati folyamata során rögzített adatokkal, a záró főkönyvi kivonat adataival és a mérleget alátámasztó leltárral.

Az ellenőrzési jelentés a fentiekben felsorolt módszerek alkalmazásával, a 2019. március 18-ig a KEP-re feltöltött dokumentumok, a KGR-K11 rendszerbe 2019. március 20-ig feltöltött adatszolgáltatások és a helyszíni ellenőrzés tapasztalatai alapján került megállapításra.

II. VEZETŐI ÖSSZEFOGLALÓ

A Magyar Államkincstár a szabályszerűségi, pénzügyi ellenőrzés keretében vizsgálatot végzett a Nemzetiségi Önkormányzatánál a 2018. évi beszámolóra vonatkozóan. A vizsgálat célja az volt, hogy az elvégzett ellenőrzések alapján megállapítsa, hogy a Nemzetiségi Önkormányzat éves beszámolója megbízható, valós képet mutat-e és jelentős hibát nem tartalmaz-e.

A Nemzetiségi Önkormányzat jelenlegi képviselő-testülete 2014. október 20-án alakult, a gazdálkodásával kapcsolatos pénzügyi-gazdasági feladatokat a Polgármesteri Hivatal látta el. A gazdálkodáshoz kapcsolódó bizonylatok, dokumentumok feldolgozása és nyilvántartása a Titán Integrált Rendszerben történt. Az ellenőrzött szervezet az ellenőrzés során együttműködési kötelezettségének eleget tett.

A belső kontrollrendszer kialakítása a jogszabályi előírásoknak megfelelően megtörtént a Nemzetiségi Önkormányzatnál, azonban a kontrollkörnyezet és a kontrolltevékenységek működtetése területén további fejlesztést igényel. Fejlesztése érdekében a közbenső megállapítások és javaslatok táblázatban jelzett legfontosabb javaslatokra az intézkedéseket a jövőre vonatkozóan részben megtették. A belső kontrollrendszer működtetése során, az operatív gazdálkodási jogkörök vonatkozásában, nem minden esetben a belső szabályzatnak megfelelően jártak el.

A könyvvezetés megfelelt a jogszabályi előírásoknak. A rovatok és a főkönyvi számlák alkalmazása az Áhsz. rendelkezései szerint történt. A számviteli alapbizonylatok alátámasztották a könyvvezetést. Szabálytalan javítások nem történtek. A részletező nyilvántartásokat a vonatkozó jogszabályi előírásoknak megfelelően vezették, a zárlati feladatokat elvégezték. A számviteli bizonylatok tekintetében nem minden esetben alkalmazták megfelelően a vonatkozó jogszabályokat, ezért megállapítást tettünk a bizonylati fegyelemre vonatkozólag.

Az adatszolgáltatásokat az ellenőrzött időszakban az előírt határidőre teljesítették, a vonatkozó jogszabályi előírások érvényesültek. Az adatszolgáltatások soraiban szereplő adatok a főkönyvi kivonattal egyezőséget mutattak. Az azonos időszakra vonatkozó IKJ és IMJ közötti kötelező egyezőségek biztosítottak voltak. A mérleg sorok adatai leltárral alátámasztásra kerültek.

Az ellenőrzés megfelelő bizonyosságot szerzett arról, hogy az ellenőrzött szervezetnél a II. negyedévi IMJ és a 6. havi IKJ kapcsán vizsgált könyvvezetés a **jelentős hiba mértékét elérő hibát nem tartalmazott**. A IV. negyedéves adatszolgáltatások sorait részletező nyilvántartásokkal és leltárral alátámasztották, a könyvvezetésre vonatkozó szabályokat betartották. **Az ellenőrzés nem tárt fel javítható hibákat** a jelentés véglegesítéséig, az utólag nem javítható hibák egy részére jövőre vonatkozóan intézkedéseket kezdeményeztek.

A Magyar Államkincstár Budapesti és Pest Megyei I. Költségvetési Ellenőrzési Osztály által az Áht. 68/B. §-a szerint végrehajtott szabályszerűségi pénzügyi ellenőrzés megállapításai alapján a 2018. évi költségvetés teljesítését, a 2018. december 31-én fennálló vagyoni, pénzügyi helyzetet, valamint az ezen időponttal végződő év gazdálkodásának eredményét bemutató éves költségvetési beszámoló jelentős összegű hibát nem tartalmaz, az éves beszámoló a Nemzetiségi Önkormányzat gazdálkodásáról megbízható és valós képet mutat.

A Nemzetiségi Önkormányzat elnöke az ellenőrzési jelentés tervezetét megismerte, melynek tényét záradék aláírásával igazolta, egyúttal tudomásul vette, hogy a megállapításokra 8 napon belül észrevételt tehet. Az ellenőrzött szervezet észrevételt nem tett, így az ellenőrzési jelentés tervezet megállapításait fenntartottuk.

A szabályszerűségi pénzügyi ellenőrzés fő megállapításai

Sorsz.	Megállapítás	Megállapítással érintett ellenőrzött szerv megnevezése	Ellenőrzési javaslat
1.	Belső kontrollrendszer A belső kontrollrendszer kialakítása a jogszabályi előírások szerint megtörtént, azonban a kontrollkörnyezet és a kontrolltevékenységek működtetése területén további fejlesztést igényel, ezért ezekre vonatkozólag megállapításokat fogalmaztunk meg.	Budapest Főváros XI. Kerület Újbuda Görög Önkormányzat	A kontrollkörnyezet és a kontrolltevékenységek jövőbeni fejlesztése érdekében javaslatokat tettünk.
2.	Könyvvezetés A könyvvezetés a jogszabályi előírásoknak megfelelt, a rovatok és a főkönyvi számlák alkalmazása az Áhsz. rendelkezései szerint történt. A számviteli alapbizonylatok alátámasztották a könyvvezetést. Szabálytalan javítások nem történtek. A részletező nyilvántartásokat a vonatkozó jogszabályi előírásoknak megfelelően vezették, a zárlati feladatokat elvégezték. A számviteli bizonylatok tekintetében nem minden esetben alkalmazták megfelelően a vonatkozó jogszabályi előírásokat a bizonylati fegyelemre vonatkozólag, ezért erre megállapítást fogalmaztunk meg.		A könyvvezetéssel kapcsolatban nem fogalmaztunk meg javaslatokat. A számviteli bizonylatok tekintetében a bizonylati fegyelemre vonatkozóan javaslatot tettünk.
3.	Adatszolgáltatás Az adatszolgáltatási kötelezettséget jogszabályi határidőre teljesítette. Az adatszolgáltatások soraiban szereplő adatok a főkönyvi kivonattal egyezőséget mutattak. Az azonos időszakra vonatkozó IKJ és IMJ közötti kötelező egyezőségek biztosítottak voltak. A mérleg sorok adatai leltárral alátámasztásra kerültek.		Az adatszolgáltatásokkal kapcsolatban javaslatot nem fogalmaztunk meg.
4.	Beszámoló A beszámolási kötelezettségnek a jogszabályban előírt határidőre eleget tett. Az éves költségvetési beszámoló jelentős összegű hibát nem tartalmazott. A mérleg sorai leltárral alátámasztottak voltak, eltérést nem mutattak.		Az éves költségvetési beszámolóval kapcsolatban javaslatot nem fogalmaztunk meg.

Az Ellenőrzési jelentés III. pontja az ellenőrzés részletes megállapításait és az azokra tett javaslatait tartalmazza, amelyek **intézkedési terv készítési kötelezettséget** is maguk után vonnak!

III. ELLENŐRZÉSI MEGÁLLAPÍTÁSOK ÉS JAVASLATOK

1. Belső kontrollrendszer értékelése:

A belső kontrollrendszer kialakítása a vonatkozó jogszabályi előírásoknak megfelelően megtörtént, azonban a kontrollkörnyezet és a kontrolltevékenységek működtetése területén további fejlesztést igényel, ezért a jövőbeni fejlesztés érdekében, megállapításokat fogalmaztunk meg. Egyes szabályzatokat nem aktualizáltak, a jogszabályi módosításokat nem vezették át teljes körűen. A gyakorlati munkavégzés során, az operatív tevékenységekre vonatkozóan néhány esetben nem a belső szabályzatnak megfelelően jártak el.

Kontrollkörnyezet

A Njt. 88. § (1) bekezdésében foglaltak alapján elkészítette az SZMSZ-t, melynek mellékletét képezi a Njt. 80.§ (2) bekezdésének megfelelő **Együtműködési megállapodás**. Az SZMSZ-ben, valamint az Együtműködési megállapodásban a Nemzetiségi Önkormányzat neve nem egyezett meg a törzskönyvi nyilvántartásban szereplő névvel. Az SZMSZ, valamint az Együtműködési megállapodás felülvizsgálatakor nem vették figyelembe az Njt. 113. § a) pontját, mely szerint a szükségessé válást követő 30 napon belül át kell vezetni a módosításokat a szabályzaton.

A vizsgált időszakot követően a Nemzetiségi Önkormányzat a szükséges intézkedéseket megtette. Az ellenőrzés elfogadta, hogy a Nemzetiségi Önkormányzat a törzskönyvi nyilvántartásban 2019. 02. 14-én kezdeményezte a névváltozás bejelentését. Az eljárás az ellenőrzési jelentés véglegesítéséig nem zárult le, ezért utóellenőrzés keretében fogunk meggyőződni az adatok egyezőségéről. Erre vonatkozólag ellenőrzési javaslatot nem fogalmaztunk meg.

Az Áhsz. 50. § (1), és az Szt. 14. § (3) pontjainak megfelelő Számviteli Politikát, a keretében elkészítendő szabályzatokat és a Számlarendet, a Nemzetiségi Önkormányzatra vonatkozóan a jegyző kiadta. A **Számviteli politikán**, a **Pénzkezelési szabályzaton**, az **Eszközök és források értékelési szabályzatán** és a **Számlarenden** nem teljes körűen kerültek átvezetésre a jogszabályi módosítások, az Szt. 14. § (11) és az Szt. 161. § (5) bekezdéseiben előírt határidőn belül nem aktualizálták azokat. Erre vonatkozólag javaslatokat tettünk a jelentésben. (ELLENŐRZÉS JAVASLATAI: 1/1. és 1/2.)

A Nemzetiségi Önkormányzat rendelkezett önálló, az Ávr. 13. § (2) a) pontjának megfelelő **Gazdálkodási szabályzattal**. Az Ávr. 60. § (3) pontjának megfelelően naprakész nyilvántartást vezettek az aláírásokról. Az Ávr. 13. § (2) (b) - (c) pontjai szerinti **egyéb szabályzatok**, az **Ellenőrzési nyomvonal**, illetve az **Integritást sértő események kezelésének eljárásrendje** a jogszabályi előírásoknak megfelelően elkészültek.

Az Együtműködési megállapodásban a Nemzetiségi Önkormányzat nyilatkozott arról, hogy a „Nemzetiségi Önkormányzat az Önkormányzat gazdasági és pénzügyi tárgyú szabályzatait magára nézve kötelezőnek elismeri.”

Az **Ellenőrzési nyomvonalat**, és az **Integritást sértő események kezelésének eljárásrendjét** a jegyző kiadta, mely kiterjedt a Nemzetiségi Önkormányzatra. A jegyző gondoskodott a belső kontrollrendszer kialakításáról. A feladatkörök megosztása, a felelősségi jogkörök elkülönítése megtörtént.

Integrált kockázatkezelési rendszer

Az integrált kockázatkezelési rendszer a Nemzetiségi Önkormányzatnál a Polgármesteri Hivatal Integrált kockázatkezelési szabályzata alapján működött a Bkr. 7. § (1) – (5) bekezdésekben előírtaknak megfelelően. A szabályzat hatályának kiterjesztése a Nemzetiségi Önkormányzatra folyamatban van, illetve azt a Nemzetiségi Önkormányzat magára nézve kötelezően elismerte az Együttműködési megállapodás alapján. A kockázatok felmérése, megállapítása megtörtént a Nemzetiségi Önkormányzattal kapcsolatos folyamatokra. Az egyes kockázatokkal kapcsolatban szükséges intézkedéseket a kockázati tűréshatárt meghaladó kockázatok felmerülésekor, intézkedési terv alapján határozzák meg.

Kontrolltevékenységek

A Bkr. 8. § (2) - (4) bekezdéseiben foglalt előírásoknak megfelelően a kontrolltevékenységek kialakítása és működtetése megtörtént. A jegyző kialakította az ellenőrzési nyomvonalakat, továbbá a folyamatok kontroll-lépéseit és felelőseit. Biztosított volt a Bkr. 8. § (3) bekezdésében előírt feladatköri elkülönítés a Bkr. (2) bekezdés a), c) és d) pontjában felsorolt tevékenységekre vonatkozóan. A Bkr. 8. § (4) bekezdése alapján, a belső szabályzatokban meghatározták az egyes felelősségi köröket.

A vizsgált mintatételek alapján egy esetben, a gyakorlati munkavégzés során, figyelmen kívül hagyták a Gazdálkodási szabályzat 14. és 16.1. pontjait, a pénzügyi ellenjegyzés dátuma nem előzi meg a kötelezettségvállalás dátumát. Erre vonatkozólag a jövőbeni intézkedések érdekében, javaslatot tettünk a jelentésben.

(ELLENŐRZÉS JAVASLATAI: 1/3.)

Információs és kommunikációs rendszer

Az Info. tv. 32 - 34. §, valamint az Info. tv. 37. § (1) bekezdésében meghatározott, közérdekű adatokra vonatkozó tájékoztatási kötelezettségeknek, a Nemzetiségi Önkormányzatra vonatkozóan, a Polgármesteri Hivatal jegyzője eleget tett. A jogszabályban előírt adatok az Önkormányzat honlapján közzétételre kerültek. A belső információs és kommunikációs hálózat működtetésével naprakész információk segítik a megfelelő munkavégzést.

Az **Iratkezelési szabályzatot** a jegyző a jogszabálynak megfelelően kiadta a Nemzetiségi Önkormányzatra vonatkozólag. A Nemzetiségi Önkormányzat iratkezelési feladatait, az Együttműködési megállapodás alapján, a Polgármesteri Hivatal Szervezési Csoportja látta el.

Nyomon követési rendszer (monitoring)

A Bkr. 10. §-a alapján a monitoring rendszert a Nemzetiségi Önkormányzatra vonatkozóan, a Polgármesteri Hivatal jegyzője kialakította a tevékenységek és a célok megvalósításának, valamint nyomon követésének biztosítása érdekében, melyről elkészült a Bkr. 1. melléklete szerinti vezetői nyilatkozat. A jegyző az Áht. 70. § (1), valamint a Bkr. 15. § (1) bekezdéseinek megfelelően, gondoskodott független belső ellenőrzés kialakításáról és annak megfelelő működtetéséről.

A **Belső ellenőrzési kézikönyv kiterjedt** a Nemzetiségi Önkormányzatra, melyet a Bkr. 17. § (4) bekezdése alapján, a hatályba lépést követő két éven belül felülvizsgálták. A vizsgált időszakra vonatkozóan a Nemzetiségi Önkormányzatnál volt belső ellenőrzés, mely-

ről testület által elfogadott jelentés készült. A külső és belső ellenőrzésekről naprakész nyilvántartást vezettek.

2. A könyvvezetési és adatszolgáltatási kötelezettség ellenőrzésének tapasztalatai:

Az időközi adatszolgáltatások vizsgálata a II. negyedéves időközi mérlegjelentést és a 6. havi költségvetési jelentést alátámasztó részletes főkönyvi kivonat adatiból vett minták alapján került lefolytatásra.

Az Áhsz. 14. melléklet szerinti részletező nyilvántartások vezetése a jogszabályi előírásoknak megfelelően történt, az abban szereplő adatok az adatszolgáltatáshoz viszonyítva eltérést nem mutatott. A részletező nyilvántartások az integrált rendszerből kinyert adatok alapján készültek. Az előlegekről, valamint a tárgyi eszközökről vezetett részletező nyilvántartások, az integrált rendszerből kinyert adatok segédprogramokkal való kiegészítésével készültek. Az előirányzatokban bekövetkezett változások költségvetési határozatokkal alátámasztottak voltak.

Az Áhsz. 17. melléklet szerinti kötelező egyezőségek (követelések és kötelezettségek, pénzforgalmi teljesítések) a II. negyedéves IMJ és a 6. havi IKJ között biztosítottak voltak.

Az Áhsz. 53. § szerinti - II. negyedévre vonatkozó - releváns zárlati feladatok elvégzése a jogszabályi előírásoknak megfelelően történt.

A mintatételek ellenőrzése alapján, a nyitás leltárral alátámasztott volt, eltérést nem mutatott. A könyvvezetés hibát nem tartalmazott, a rovatok és a kormányzati funkciók alkalmazása, az Áhsz. és a 38/2013. NGM rendelet előírásai szerint történt. Az adójogszabályi előírások betartásra kerültek.

A II. negyedévi mérlegjelentést és a 6. havi költségvetési jelentést jogszabályi határidőre teljesítette. Az adattartalom alátámasztása megfelelő volt. A kiválasztott mintatételeket a KEP-re a megadott határidőre feltöltötték.

Az ellenőrzés által feltárt és intézkedést igénylő megállapítások a közbenső megállapítások és javaslatok táblázatban részletezésre kerültek.

- A vizsgált mintatételekhez kapcsolódó pénzügyi és számviteli bizonylatokon néhány esetben előfordult, hogy a Nemzetiségi Önkormányzat neve nem egyezett meg a törzskönyvi nyilvántartásban szereplő névvel, az Szt. 166. § (2) bekezdését nem minden esetben tartották be. Ez a hiba visszamenőleg nem volt javítható, ezért javaslatot tettünk rá az ellenőrzési jelentésben. A jövőben kiállított pénzügyi és számviteli bizonylatokon szereplő adatok törzskönyvi nyilvántartással való egyezőségéről utóellenőrzés keretében fogunk meggyőződni. (ELLENŐRZÉS JAVASLATAI: 2/1.)

Az ellenőrzés megfelelő bizonyosságot szerzett arról, hogy az ellenőrzött szervnél a II. negyedévi mérlegjelentés és a 6. havi költségvetési jelentés kapcsán vizsgált könyvvezetés a jelentős hiba mértékét elérő hibát nem tartalmazott. Az ellenőrzés nem tárt fel visszamenőleg javítható hibát. Az utólag nem javítható hibák egy részével kapcsolatban a jövőre vonatkozóan intézkedéseket kezdeményeztek.

3. Az éves költségvetési beszámoló ellenőrzésének tapasztalatai:

A Nemzetiségi Önkormányzat a 2018. évi Gyorsjelentést és a 12. havi költségvetési jelentést határidőre feltöltötte a KGR-K11 rendszerbe, az abban szereplő adatokat leltárral és részletező nyilvántartásokkal alátámasztotta, azok egyezőséget mutattak.

A Nemzetiségi Önkormányzat éves költségvetési beszámolója a jelentés tervezet véglegesítésekor (2019. március 20.) a KGR-K11 rendszerben „feladott” státuszú volt, ezért az ellenőrzés során biztosított volt a mérleg, az eredménykimutatás és a maradványkimutatás értékelése, továbbá a belső összefüggések és a mérleget alátámasztó dokumentumok teljes körű vizsgálata.

Az Áhsz. 14. melléklet szerinti részletező nyilvántartások vezetése a jogszabályi előírásoknak megfelelően történt, az abban szereplő adatok az éves költségvetési beszámolóhoz viszonyítva eltérést nem mutattak.

Az Áhsz. 17. melléklet szerinti kötelező egyezőségek (követelések és kötelezettségek, pénzforgalmi teljesítések) a mérleg és a költségvetési jelentés között biztosítottak voltak.

Az Áhsz. 53. § szerinti éves zárlati feladatokat a jogszabályi előírásoknak megfelelően elvégezték, melyet a helyszíni vizsgálat során ellenőriztünk.

Az Áhsz. 22. § (1) bekezdésének megfelelően 2018. december 31-i fordulónappal a **leltározást** elvégezték. A **mérleg sorok** adatainak leltárral való alátámasztása szabályos volt, eltérést nem mutatott.

Az **eredménykimutatásban** közölt adatok valósak voltak, az eredményt érintő gazdasági események megfelelően kerültek besorolásra. Az eredménykimutatás nem tartalmazott jelentős hibát. Az záró oszlopban szereplő mérleg szerinti eredmény 2 Ft volt, ez megegyezett a 2018. évi beszámoló mérleg űrlapjának (12/A. 182. sor) záró adatával, valamint a főkönyvi kivonat 5-ös, 8-as, és 9-es főkönyvi számlák számított egyenlegével.

A **maradványkimutatásban** közölt adatok valósak voltak, jelentős hibát nem tartalmazott. A kimutatás megfelelően tartalmazta a költségvetési szerv bevételeit és kiadásait alaptevékenység szerint elszámolva, vállalkozási tevékenységet a Nemzetiségi Önkormányzat az év során nem folytatott. A 2018. évi beszámoló (07/A) maradványkimutatás űrlap soraiban szereplő összegek a következő egyezőségeknek megfelelnek: az alaptevékenységek költségvetési és finanszírozási bevételei (3.030.812 Ft) megegyezik a kapcsolódó főkönyvi kivonat 0051. alaptevékenységek bevételei ellenszámla egyenlegével. Az alaptevékenységek költségvetési kiadásai (2.636.322 Ft) megegyezik a főkönyvi kivonat 0031. alaptevékenységek kiadásai ellenszámla egyenlegével. A kötelezettségvállalással terhelt maradvány összege (0 Ft), a szabad maradvány összege (394.490 Ft) volt.

Az ellenőrzés megfelelő bizonyosságot szerzett arról, hogy a Nemzetiségi Önkormányzat 2018. évi gazdálkodásának eredményét bemutató éves költségvetési beszámoló jelentős összegű hibát nem tartalmazott, továbbá a Nemzetiségi Önkormányzat gazdálkodásáról megbízható és valós képet mutat.

4. A közbenső megállapítások és javaslatok táblázat javaslatai alapján végrehajtott/végre nem hajtott intézkedések:

A Nemzetiségi Önkormányzat a közbenső megállapítások és javaslatok táblázat javaslatai alapján

- **megfelelően intézkedett** a vizsgált időszakot követően a Nemzetiségi Önkormányzat adatainak egyeztetése az SZMSZ, az Együttműködési megállapodás és a törzskönyvi nyilvántartás vonatkozásában tett javaslatunkra,
- **intézkedett** az Ávr. 59. § (3) e) pontja szerinti kötelező tartalmi elemek utalványrendeleten való szerepeltetése tárgyában.

A visszamenőleg nem javítható hibák tekintetében a jövőre vonatkozó intézkedéseket megtették, ezért ezekkel kapcsolatban nem fogalmaztunk meg megállapításokat és javaslatokat. A megtett intézkedéseket utóellenőrzés keretében fogjuk ellenőrizni.

- **jövőbeni intézkedést igényelő** visszamenőleg, utólag nem javítható hibákat fennálló hibáknak tekintettük. A jövőbeni változások érdekében a javaslatokat megismételtük az ELLENŐRZÉS JAVASLATAI rész 1/1., 1/2., 1/3., 2/1. pontjaiban.

ELLENŐRZÉS JAVASLATAI

1. Belső kontrollrendszer értékelése alapján javasolt intézkedések:

Az elnök intézkedjen, hogy a jegyző

1/1. a jogszabályi módosításokból eredő változásokat a Számviteli politikán, az Eszközök és források értékelési szabályzatán és a Pénzkezelési szabályzaton vezesse át, megfelelően a Szt. 14. § (11) bekezdés előírásának.

1/2. a jogszabályi módosításokból eredő változásokat a kiterjesztett Számlarenden vezesse át, megfelelően a Szt. 161. § (5) bekezdés előírásának.

1/3. vegye figyelembe a Gazdálkodási szabályzat 14. és 16.1. pontjait a gyakorlati munkavégzés során, a pénzügyi ellenjegyzés dátuma minden esetben előzze meg a kötelezettségvállalás dátumát.

2. A könyvvezetési és adatszolgáltatási kötelezettség ellenőrzésével kapcsolatos intézkedések:

Az elnök intézkedjen, hogy


2/1. a jövőben kiállított pénzügyi és számviteli bizonylatokon az Szt. 166. § (2) bekezdése szerint, a törzskönyvi nyilvántartással megegyező adatok szerepeljenek.


3. Az éves költségvetési beszámoló ellenőrzésével kapcsolatos intézkedések:

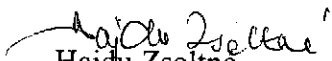
Az éves költségvetési beszámoló ellenőrzésével kapcsolatos hibát nem tártunk fel, ezért jövőbeni intézkedést nem fogalmaztunk meg.

Intézkedések végrehajtásának határideje: 2019. szeptember 30.

Budapest, 2019. április „.....”


Szabó Szilvia
pénzügyi ellenőrzési referens



dr. Mack Ádám Hubertusz
pénzügyi ellenőrzési referens


Hajdu Zsoltne
pénzügyi ellenőrzési referens

Budapest, 2019. április „.....”

Prof. Dr. Mészáros József, a Magyar Államkincstár elnökének nevében és megbízásából:




Brebán Andrea
osztályvezető

Mellékletek: 2 db

1. melléklet: Mintavételek értékelése tábla
2. melléklet: Teljességi nyilatkozat

Készült: 2 példányban

- Kapják:
1. példány: Budapest Főváros XI. Kerület Újbuda Görög Önkormányzat, Dr. Korani Lefki elnök, 1113 Budapest, Bocskai út 39-41.
 2. példány: Budapesti és Pest Megyei I. Költségvetési Ellenőrzési Osztály

Másolatban kapják:


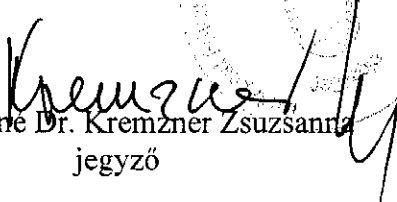
1. másolati példány: Pénzügyminisztérium
2. másolati példány: Állami Számvevőszék

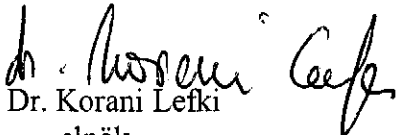
ZÁRADÉK

Az ellenőrzésről készült jelentésben foglaltakat megismertem. Tudomásul veszem, hogy köteles vagyok a kincstári ellenőrzés javaslatai alapján a végrehajtásért felelős személyeket kijelölni, a végrehajtás határidejét feltüntető intézkedési tervet készíteni, az intézkedéseket a megadott határidőre végrehajtani, továbbá arról a Magyar Államkincstárat írásban tájékoztatni.

Az intézkedési tervet az ellenőrzési jelentés kézhezvételét követő 30 napon belül megküldöm a Magyar Államkincstár (cím: 1138 Budapest, Váci út 188., postacím: 1389 Budapest, Pf. 105.) részére.

Budapest, 2019. *április 15.*.....


(P. H.)

Vargáné Dr. Kremzner Zsuzsanna
jegyző


Dr. Korani Lefki
elnök



Prilozhenie k formam 1 i formam 2. Karta (Forma) Prilozheniya 1
 № № 1/2/2018

Mila		Axborot beruvchisi nomdagi shaxs					Axborot beruvchisi nomdagi shaxs					Mijozlar nomdagi shaxs										Mijozlar nomdagi shaxs	Mijozlar nomdagi shaxs	Mijozlar nomdagi shaxs										
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28	29	30	31	32			
Adamiy boshqaruvi nomi (TASHKILAT)	Adamiy boshqaruvi turi	Mobilizatsiya turi	Yilgi daromad	Yilgi daromad manbasi	Yilgi daromad manbasi	Yilgi daromad manbasi	Yilgi daromad manbasi	Yilgi daromad manbasi	Yilgi daromad manbasi	Yilgi daromad manbasi	Yilgi daromad manbasi	Yilgi daromad manbasi	Yilgi daromad manbasi	Yilgi daromad manbasi	Yilgi daromad manbasi	Yilgi daromad manbasi	Yilgi daromad manbasi	Yilgi daromad manbasi	Yilgi daromad manbasi	Yilgi daromad manbasi	Yilgi daromad manbasi	Yilgi daromad manbasi	Yilgi daromad manbasi	Yilgi daromad manbasi	Yilgi daromad manbasi	Yilgi daromad manbasi	Yilgi daromad manbasi	Yilgi daromad manbasi	Yilgi daromad manbasi	Yilgi daromad manbasi	Yilgi daromad manbasi	Yilgi daromad manbasi		
1	1																																	
2	2																																	
3	3																																	
4	4																																	
5	5																																	
6	6																																	
7	7																																	
8	8																																	
9	9																																	
10	10																																	
11	11																																	
12	12																																	
13	13																																	
14	14																																	
15	15																																	
16	16																																	
17	17																																	
18	18																																	
19	19																																	
20	20																																	
21	21																																	
22	22																																	
23	23																																	
24	24																																	
25	25																																	
26	26																																	
27	27																																	
28	28																																	
29	29																																	
30	30																																	
31	31																																	

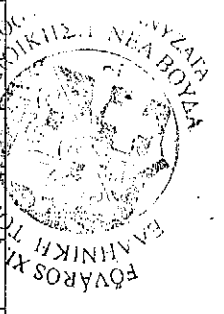
10.
11.
12.



13. *M. Nəcəfzadə*
14. *M. Nəcəfzadə*
15. *M. Nəcəfzadə*

Értékelési kérdőív, Budapest, Bécsi út 134. számú Tűzoltó Hivatal Közvetlen Igazgatóságánál
TIR: 511-87

Munkatárs neve	Munkatárs adatai			Munkatárs munkaadója adatai				Munkatárs munkaadója adatai								Munkatárs munkaadója adatai				Munkatárs munkaadója adatai		Munkatárs munkaadója adatai							
	Állás	Állás megnevezése	Állás kezdési időpontja	Munkaadó neve	Munkaadó címe	Munkaadó adóazonosítója	Munkaadó adóhelye	Munkaadó adószámja	Munkaadó adóhelye	Munkaadó adószámja	Munkaadó adóhelye	Munkaadó adószámja	Munkaadó adóhelye	Munkaadó adószámja	Munkaadó adóhelye	Munkaadó adószámja	Munkaadó adóhelye	Munkaadó adószámja	Munkaadó adóhelye	Munkaadó adószámja	Munkaadó adóhelye		Munkaadó adószámja	Munkaadó adóhelye	Munkaadó adószámja	Munkaadó adóhelye	Munkaadó adószámja	Munkaadó adóhelye	Munkaadó adószámja
01. 16. 1	BKJ	Építész	01. 16.	Választott Építészeti Intézmény																									
01. 16. 2	BKJ	Építész	01. 16.	Választott Építészeti Intézmény																									
01. 18. 1	BKJ	Építész	01. 18.	Építészeti Intézmény																									
01. 21. 1	BKJ	Építész	01. 21.	Művelődési Központ és Sportcsarnok																									
01. 21. 2	BKJ	Építész	01. 21.	Művelődési Központ és Sportcsarnok																									
01. 26. 1	BKJ	Építész	01. 26.	Választott Építészeti Intézmény																									
01. 29. 1	BKJ	Építész	01. 29.	Választott Építészeti Intézmény																									
01. 37. 1	BKJ	Építész	01. 37.	Választott Építészeti Intézmény																									
01. 43. 1	BKJ	Építész	01. 43.	Választott Építészeti Intézmény																									
01. 39. 2	BKJ	Építész	01. 39.	Választott Építészeti Intézmény																									



Dr. László Csik
Előadó

Ily
Előadó

Adó
Előadó

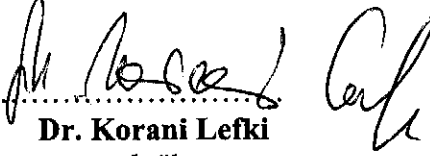
TELJESSÉGI NYILATKOZAT

Az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 115/D. §-a, valamint 109/C. § (7) bekezdése értelmében az ellenőrzött szerv kapcsolattartója által az ellenőrzés végrehajtásának elősegítése céljából (e dokumentum aláírásának napjáig) – bármilyen formátumban – rendelkezésre bocsátott dokumentáció (iratok, okiratok, adatok) teljességéről az alábbiak szerint nyilatkozom.

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) 68/B. §-a szerinti kincstári ellenőrzés 2018. évre vonatkozó ellenőrzési tervében ellenőrzésre kijelölt **Budapest Főváros XI. Kerület Újbuda Görög Önkormányzat**, cím: 1113 Budapest, Bocskai út 39-41., PIR törzsszám: 511478, képviselőjében alulírott **Dr. Korani Lefki elnök**, mint ellenőrzött szerv vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy a Magyar Államkincstár Budapesti és Pest Megyei I. Költségvetési Ellenőrzési Osztály részére a 13./2018. számú ellenőrzés keretében átadott dokumentumok, nyomtatványok, adatok megbízható, teljes körű információt tartalmaznak, és az eredetivel mindenben megegyeznek. A vizsgálat alá vont időszak gazdasági eseményeinek nyilvántartása, a számviteli szabályoknak megfelelő könyvvezetés teljes körű. Az ellenőrzést végzőket tájékoztattuk minden olyan eseményről, amely bármiféle hatással birt az ellenőrzött időszak számviteli szabályok szerinti könyvvezetési kötelezettségének, az Áht. 70. alcím alapján teljesítendő adatszolgáltatási kötelezettségek szabályszerű teljesítésének, az éves költségvetési beszámoló megbízható, valós összképének vizsgálatára vonatkozó információkra és adatokra.

Budapest, 2019. március 7.




Dr. Korani Lefki
 elnök



I-139/10/2019.
Előterjesztés a 2. napirendi ponthoz

Budapest Főváros XI. Kerület Újbudai Polgármesteri Hivatal
BELSŐ ELLENŐRZÉS
1113 Budapest, Bocskai út 39-41.

Iktatószám: XXI/2/3/2019

ÉVES ELLENŐRZÉSI JELENTÉS

Budapest Főváros XI. kerület Újbuda Nemzetiségi Önkormányzatok

2018.

Budapest, 2019. február 15.

Vezetői összefoglaló

A költségvetési szervek belső ellenőrzésével kapcsolatos előírásokat a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet (továbbiakban: Bkr.) tartalmazza.

Az éves beszámoló a Bkr. és az NGM által kiadott útmutatónak megfelelően készült, amely a Nemzetiségi Önkormányzatainál végzett 2018. évi belső ellenőrzési tevékenységét foglalja össze.

A belső ellenőrzés – a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet alapján készült éves munkatervében 13 db – nemzetiségi önkormányzatonként 1-1 vizsgálat - tervezett ellenőrzés szerepelt. A 2018. évi ellenőrzési terv a Bkr. vonatkozó előírásainak megfelelően kockázatelemzés alapján került összeállításra.

A beszámoló rövid képet ad a belső kontrollrendszer kiépítettségéről és működéséről is.

Budapest Főváros XI. Kerület Újbuda Nemzetiségi Önkormányzatainak 2018. évi Belső ellenőrzési munkatervét a nemzetiségi önkormányzatok képviselőtestületei 2017. év decemberében fogadták el.

A munkaterv az ellenőri kapacitást figyelembe véve összesen 40 ellenőri munkanappal került kialakításra, amely meg is valósult, a tervezett vizsgálatok végrehajtásra kerültek.

A lefolytatott vizsgálatok során hiányosság, célszerűtlen vagy a kontrollálatlan működés nem került feltárássra, a szabályozás megfelelő működést biztosított.

A belső ellenőrök funkcionális függetlensége biztosított volt, független, objektív ellenőrzési és tanácsadói tevékenységükkel segítették a vizsgált területek szabályszerű, hatékony és eredményes működését.

Tartalomjegyzék

I. A belső ellenőrzés által végzett tevékenység bemutatása önértékelés alapján	4
I.1. Az éves ellenőrzési tervben foglalt feladatok teljesítésének értékelése	4
I.1.1. A tárgyévre vonatkozó éves ellenőrzési terv teljesítése, az ellenőrzések összesítése	4
I.1.2. Az ellenőrzések során büntető-, szabálysértési, kártérítési, illetve fegyelmi eljárás megindítására okot adó cselekmény, mulasztás vagy hiányosság gyanúja kapcsán tett jelentések száma és rövid összefoglalása	5
I.2. A bizonyosságot adó tevékenységet elősegítő és akadályozó tényezők bemutatása .	5
I.2.1. A belső ellenőrzési egység(ek) humánerőforrás-ellátottsága	6
I.2.2. A belső ellenőrzési egység és a belső ellenőrök szervezeti és funkcionális függetlenségének biztosítása	6
I.2.3. Összeférhetetlenségi esetek	7
I.2.4. A belső ellenőri jogokkal kapcsolatos esetleges korlátozások bemutatása	7
I.2.5. A belső ellenőrzés végrehajtását akadályozó tényezők	7
I.2.6. Az ellenőrzések nyilvántartása	7
I.2.7. Az ellenőrzési tevékenység fejlesztésére vonatkozó javaslatok	7
I.3. A tanácsadó tevékenység bemutatása	7
II. A belső kontrollrendszer működésének értékelése ellenőrzési tapasztalatok alapján	8
II.1. A belső kontrollrendszer szabályszerűségének, gazdaságosságának, hatékonyságának és eredményességének növelése, javítása érdekében tett fontosabb javaslatok	8
II.2. A belső kontrollrendszer öt elemének értékelése	8
III. Az intézkedési tervek megvalósítása	9

I. A belső ellenőrzés által végzett tevékenység bemutatása önértékelés alapján

A belső ellenőrzés egy független, tárgyilagos, bizonyosságot adó tanácsadó tevékenység, melynek alapvető rendeltetése és célja, hogy rendszerszemléletű megközelítéssel, módszeresen vizsgálja és értékeli az ellenőrzött szervezetet (szervezeti egységet, tevékenységet, stb.), annak működését, ellenőrzési és irányítási eljárásait annak érdekében, hogy a lehető legkisebb kockázattal biztosítsa a legjobb eredményességet.

Ennek keretében

- elkészíti és karbantartja a Belső Ellenőrzési Kézikönyvet, és a szükséges további szabályozó dokumentumokat. Elkészíti a középtávú stratégiai ellenőrzési tervét, illetve minden év december 31-ig a következő évre vonatkozó, éves belső ellenőrzési tervet.
- kidolgozza, és rendszeresen felülvizsgálja az éves ellenőrzési tervek alapjául szolgáló kockázatelemzést, meghatározza a prioritásokat, felméri az ellenőrzési kapacitásokat, majd ezekkel összhangban éves tervbe foglalja a tervezett ellenőrzéseket.
- az év során lefolytatja az éves tervben foglalt vizsgálatokat, ezekhez ellenőrzési programot készít, majd helyszíni vizsgálatokat végez.
- szükség esetén soron kívüli ellenőrzéseket folytat a jegyző megbízásából.
- az ellenőrzések megállapításait írásba foglalja, az érdekelteket tájékoztatja a vizsgálat tapasztalatairól, összeállítja az ellenőrzések aktáit, véleményezi az ellenőrzött szerv által készített intézkedési tervet, figyelemmel követi, és egyes esetekben utóvizsgálattal kontrollálja az elvégzett intézkedéseket. A belső ellenőrzés az év során elvégzett vizsgálatokról meghatározott adattartalmú nyilvántartást vezet, majd az év során végzett ellenőrzési tevékenységről éves összefoglaló jelentés készül.

A Belső Ellenőrzés a vonatkozó jogszabályi rendelkezések (Áht., Bkr.), a nemzetközi standardok, valamint a Nemzetiségi Önkormányzatokkal kötött Megállapodás alapján látja el a belső ellenőrzési feladatokat.

Az önértékelés eredménye, hogy a belső kontrollrendszer szabályozása és működése megfelel a jogszabályok, az SZMSZ és a belső szabályzatok előírásainak.

I.1. Az éves ellenőrzési tervben foglalt feladatok teljesítésének értékelése

I.1.1. A tárgyévre vonatkozó éves ellenőrzési terv teljesítése, az ellenőrzések összesítése

A 2018. évi belső ellenőrzési munkaterv összesen 13 db vizsgálatot tartalmazott, nemzetiségi önkormányzatunként 1-1 darabot, mely a tervezés időszakában a rendelkezésre álló ellenőri kapacitás figyelembe vételével került kialakításra, összességében 40 ellenőri napot vett igénybe.

Az alábbi táblázatban szemléltetjük az elvégzett vizsgálatot témakörét - amely minden nemzetiségi Önkormányzat tekintetében azonos volt – célját és módszereit.

Éves tervben foglalt, végrehajtott ellenőrzés

<i>Tárgy</i>	<i>Cél</i>	<i>Módszer</i>
A Nemzetiségi Önkormányzatok készpénzellátásának vizsgálata, a pénztári kifizetések bizonylatolása, a kapcsolódó dokumentumok megfelelőségének ellenőrzése	Annak megállapítása, hogy a készpénzkezelés a jogszabályi előírásoknak és a belső utasításoknak megfelelően történt-e 2017. év	a szabályozás értékelése; a kiválasztott dokumentumok teljességének és a gyakorlatban történői alkalmazás ellenőrzése; a mintavétel alapján értékelés;

I.1.2. Az ellenőrzések során büntető-, szabálysértési, kártérítési, illetve fegyelmi eljárás megindítására okot adó cselekmény, mulasztás vagy hiányosság gyanúja kapcsán tett jelentések száma és rövid összefoglalása

A Belső ellenőrzés, a 2018. évi belső ellenőrzések során, büntető-, szabálysértési, kártérítési, illetve fegyelmi eljárás megindítására okot adó cselekményt, mulasztást, vagy hiányosságot nem tapasztalt, illetve ezek gyanúja nem merült fel.

I.2. A bizonyosságot adó tevékenységet elősegítő és akadályozó tényezők bemutatása

Személyi feltételek:

A Polgármesteri Hivatalban a Belső ellenőrzés, mint önálló, független szervezeti egység működött.

Az ellenőrzési munkaterv összeállítása során a rendelkezésre álló humán erőforrás figyelembevételével került meghatározásra a munkanapok száma.

A Bkr. belső ellenőrzési tevékenység személyi feltételeire vonatkozó előírásai a beszámolási időszakban megfelelően érvényesültek:

- az ellenőrök funkcionális függetlensége biztosított volt, a Belső Ellenőrzés közvetlenül a jegyző irányítása alatt működik;
- összeférhetlenségi helyzet a tárgyidőszakban nem állt fenn;
- az ellenőrök a képzettségi és gyakorlati feltételeknek megfeleltek;
- az ellenőrök kötelező központi regisztrációja megtörtént;
- a központilag szervezett kötelező továbbképzések tekintetében a szükséges intézkedések megtörténtek, a belső ellenőrök az előírt képzést elvégezték.

Tárgyi feltételek:

Az ellenőrzések szakszerű és pontos lefolytatásához a szükséges tárgyi feltételek biztosítva voltak. A technikai eszközök rendelkezésre álltak, a belső ellenőrzési vezető önálló számítógéppel, intra- és internet-hozzáféréssel, jogtár eléréssel rendelkezik. A megbízással foglalkoztatott belső ellenőrök bár nem rendelkeznek közvetlen hozzáférésekkel, de a vizsgálatokhoz kapcsolatos információkhoz, az ellenőrzések tárgyához, az érintett dokumentációkhoz való hozzáférés megfelelő volt.

A tevékenységet elősegítő és akadályozó tényezők:

Az ellenőrzési tevékenységet akadályozó tényező nem merült fel, a tervezett feladatok év végéig végrehajtásra kerültek. A belső ellenőrzésre vonatkozó jogszabályi változások tükrében - a NGM útmutatója alapján - a Belső Ellenőrzési Kézikönyv átdolgozására nem volt szükség, a következő kötelező felülvizsgálatra 2018. évben került sor.

Segítette a munkát, hogy a tárgyév során a belső ellenőrzés és az ellenőrzött szervezetek, szervezeti egységek vezetői, munkatársai között megfelelő együttműködés alakult ki.

I.2.1. A belső ellenőrzési egység humánerőforrás-ellátottsága

A belső ellenőrzési egység létszámhelyzete

A tervezéskor a Polgármesteri Hivatalban köztisztviselőként 1 fő belső ellenőrzési vezető, valamint 2 fő megbízási szerződéssel, részmunkaidőben foglalkoztatott belső ellenőr látta el a belső ellenőri tevékenységet. 2018. július 1-től 1 fő belső ellenőr megbízási jogviszonya saját kérésére megszűnt.

A belső ellenőri állásokra kiírt pályázatok eredményessége, főbb problémák, akadályok az állások betöltésénél

A 2018. évben 2 alkalommal került sor pályázat kiírására, melyek eredménytelenül záródtak.

A belső ellenőrök képzettségi szintje és gyakorlata

A belső ellenőrök szakmai képzettsége és szakmai gyakorlati elvárása megfelel a költségvetési szervnél belső ellenőrzési tevékenységet végzők nyilvántartásáról és kötelező szakmai továbbképzéséről, valamint a költségvetési szervek vezetőinek és gazdasági vezetőinek belső kontrollrendszer témájú továbbképzéséről szóló 28/2011. (VIII. 3.) NGM rendeletben foglaltaknak.

A belső ellenőrök képzései

A szakmai fejlesztési igények között elvárt, hogy a belső ellenőrök a kötelező szakmai továbbképzéseken részt vegyenek. A Nemzetgazdasági Minisztérium államháztartásért felelős államtitkársága hozta létre a Belső Ellenőrök Magyarországi Fórumát (BEMAFOR), melynek tagjai vagyunk. A belső ellenőrzés tagja a SALDO Pénzügyi Tanácsadó és Informatikai Zrt. Belső ellenőri klubjának, ahol évi három alkalommal vettünk részt továbbképzésen.

A belső ellenőrök két évente kötelesek szakmai továbbképzésen részt venni. A belső ellenőrök közül a beszámolás évében 1 fő a 2018. évben esedékes „ÁBPE-továbbképzés II.” vizsgakötelezettségét teljesítette.

Belső ellenőrök regisztrációja

A belső ellenőrök az Áht. 70. § (4)-(5) bekezdésében előírt engedéllyel rendelkeztek.

I.2.2. A belső ellenőrzési egység és a belső ellenőrök szervezeti és funkcionális függetlenségének biztosítása

A Bkr. 18-19. §-a alapján a költségvetési szerv vezetője felelős a belső ellenőrök funkcionális (feladatköri és szervezeti) függetlenségének biztosításáért.

A Polgármesteri Hivatalban a belső ellenőrzés függetlensége biztosított:

- szervezeti szempontból: a belső ellenőrzés közvetlenül a jegyző alárendeltségébe tartozik,

- feladatköri szempontból: a belső ellenőrök nem vettek részt olyan tevékenységek ellátásában, amelyek a szervezet operatív működésével kapcsolatosak.

A belső ellenőrök tevékenységük során önállóan, az ellenőrzési program végrehajtásában befolyástól mentesen jártak el, a módszerek kiválasztását önállóan végezték, az ellenőrzési jelentéseket befolyástól mentesen állították össze.

I.2.3. Összeférhetlenségi esetek

A belső ellenőrök tekintetében a 2018. évben összeférhetlenség nem állt fenn.

I.2.4. A belső ellenőri jogokkal kapcsolatos esetleges korlátozások bemutatása

A belső ellenőri jogokkal kapcsolatos korlátozások a 2018-ban nem fordultak elő. A dokumentációkhoz, iratokhoz, elektronikus adathordozón tárolt adatokhoz való hozzáférési jogosultság nem volt akadályozott. Az ellenőrzött területen dolgozók minden esetben segítettek a revízió munkáját.

I.2.5. A belső ellenőrzés végrehajtását akadályozó tényezők

A belső ellenőrzés végrehajtását akadályozó tényező (eszközellátottság hiányosságai, belső ellenőrzési egység költségvetésének a belső ellenőrzési tevékenységet érezhetően befolyásoló szűkössége, valamint a belső ellenőrzési egység információellátottságának hiányosságai) a 2018. évben nem volt.

I.2.6. Az ellenőrzések nyilvántartása

Az elvégzett belső ellenőrzésekről a Bkr. 22. és 50. § szerinti nyilvántartást vezetünk, valamint gondoskodunk az ellenőrzési dokumentumok megőrzéséről, illetve a dokumentumok és adatok szabályszerű, biztonságos tárolásáról. A nyilvántartások vezetése elektronikusan történik.

I.2.7. Az ellenőrzési tevékenység fejlesztésére vonatkozó javaslatok

A belső ellenőrzés célja volt a gazdálkodás szervezettségének, szabályozottságának, a számviteli, gazdálkodási rend biztosítása.

A célok megvalósítása, az ellenőrzési feladatok mind magasabb színvonalú ellátása, valamint az ellenőrzési tapasztalatok hasznosulása érdekében szükséges az ellenőrzési tevékenység folyamatos szakmai, módszertani fejlesztése.

Az ellenőrzési tevékenység fejlesztésére vonatkozó további javaslatok az alábbiak:

- A hivatal szabályzatainak aktualizálásának figyelemmel kísérése a szervezeti és jogszabályi változások tükrében különös tekintettel a Nemzetiségi Önkormányzatokra kiterjesztett utasításokra;
- A működés, feladatellátás és a gazdálkodás célkitűzéseinek a megvalósítását elősegítő ellenőrzési módszerek alkalmazása;
- A jogszabályoknak megfelelő működés ellenőrzése;
- A kockázatelemzés színvonalának növelése, érvényesítése, ezáltal a kockázati tényezők csökkentése.
- A kontrolrendszer egyes elemei működésének fejlődését elősegítendő javaslatok kidolgozása

I.3. A tanácsadó tevékenység bemutatása

A nemzetiségi önkormányzatok tekintetében tanácsadói feladat nem merült fel.

II. A belső kontrollrendszer működésének értékelése ellenőrzési tapasztalatok alapján

II.1. A belső kontrollrendszer szabályszerűségének, gazdaságosságának, hatékonyságának és eredményességének növelése, javítása érdekében tett fontosabb javaslatok

Az elszámoltatás eredményes működtetéséhez szükség van a megfelelő információs, kontroll, értékelési és beszámolási rendszerek kialakítására.

A kontrollrendszer kialakítása során a nemzetiségi önkormányzatokra is kiterjesztett szabályozások a hivatal működésében alkalmazott kontrollok és eljárások megfelelő keretet biztosítottak az érintett tevékenységek szabályszerű, gazdaságos, hatékony, eredményes és etikus végrehajtásához.

A belső ellenőrzés a 2018. évi vizsgálatok során hiányosságot nem tapasztaltak, ennek megfelelően javaslat nem született.

II.2. A belső kontrollrendszer öt elemének értékelése

A Belső Ellenőrzés a végrehajtott revíziók során vizsgálta, hogy a nemzetiségi önkormányzat feladatainak ellátásához kapcsolódóan a hivatal által végzett tevékenységeket szabályszerűen, etikusan, gazdaságosan és eredményesen hajtotta-e végre. A vizsgált témakörben kontrollálatlan tevékenységeket, jogszabályi előírásoktól eltérő működést, szabályozatlan területeket nem talált. A cél annak biztosítása volt, hogy a folyamatok végrehajtása megfeleljen a vonatkozó jogszabályoknak és belső utasításoknak, illetve az, hogy a szervezet forrásait megvédjük a veszteségektől, a nem rendeltetésszerű használatától és károktól.

A belső kontrollrendszer tartalmazza mindazon elveket, eljárásokat és belső szabályzatokat, amelyek alapján a szervezetek érvényesítik a feladataik ellátására szolgáló előirányzatokkal, létszámmal és a vagyonnal való szabályszerű, gazdaságos, hatékony és eredményes gazdálkodás követelményeit.

1. KONTROLLKÖRNYEZET: A szervezeti és működési szabályzat és a cselekvési program tartalmazza a nemzetiségi önkormányzatok működéséhez és feladataihoz kapcsolódó szabályokat. A nemzetiségi önkormányzatokra kiterjesztett utasítások rendezik a működéshez, gazdálkodáshoz kapcsolódó és pénzügyi kihatással bíró jogszabályokban nem szabályozott kérdéseket is.

A szabályozásokban, illetve az operatív ellenőrzési rendszer keretében, a vizsgált esetekben hiányosságok nem fordultak elő.

2. KOCKÁZATKEZELÉS: A hivatal rendelkezik kockázatkezelési szabályzattal, mely a vonatkozó előírások alapján készült és megfelel a jogszabályi előírásoknak. A rendszer kialakítása megtörtént, az értékelések alapján intézkedések történtek a kockázatok csökkentése érdekében. A hivatallal tevékenysége több területen is szervesen összefonódik a nemzetiségi önkormányzatok feladatellátásával, így a kockázatok felmérése és kezelése ezen területeken folyamatosan biztosított. A kialakított rendszer fejlesztése folyamatos, amennyiben igény merül fel a belső ellenőrzés is szakmai segítséget nyújt tanácsadói szerepkörében.

3. KONTROLLTEVÉKENYSÉGEK: A kontrolltevékenységek jelen vannak a szervezetek egészében, annak minden szintjén, különböző intenzitással, különböző gyakorisággal, és mélységben. A megelőző (preventív) kontrollok szigorúan és megbízhatóan működnek. Ilyen a kötelezettségvállalást, az utalványozást megelőző ellenjegyzés (a költségvetési előirányzatokra, a kötelezettségvállalásokra, a be- és kifizetésekre vonatkozó pénzügyi

döntéseket csak az előzetes pénzügyi engedélyezést végző jóváhagyása után lehet végrehajtani).

A *feltáró (detektív) kontrollok* a már bekövetkezett hibákat tárják fel, rámutatva a hiba, hiányosság előfordulásának tényén kívül a szervezetre gyakorolt már bekövetkezett hatásokra is. A kontrollok utólagosak.

A már bekövetkezett nemkívánatos események kijavítására minden esetben *helyrehozó (korrekciós) kontrollok* szükségesek. A belső ellenőrzés a hibák, problémák jellegétől függően, a gyors helyreállítás érdekében esetenként nem kötelezte a szervezeteket intézkedési terv készítésére, amennyiben az azonnali helyreállítás biztosítható, és elvégezhető volt.

4. INFORMÁCIÓ ÉS KOMMUNIKÁCIÓ: A nemzetiségi önkormányzatok és a hivatal közötti kommunikáció útjai, módjai meghatározottak, jellemzőek az írásbeli információ átadások, valamint az informatikai rendszerek keretében működtetett információmozgatás. Az iktatási rendszer a feladatellátással kapcsolatos dokumentálás követelményének eleget tesz.

5. NYOMON KÖVETÉSI RENDSZER (MONITORING): A tevékenységi célok megvalósításának nyomon követését a szokásos és begyakorlott, a működési folyamatokba épített mindennapi operatív ellenőrzések biztosítják. Az ellenőrzések megállapításait, javaslatait a vezetők figyelembe veszik, a szükséges intézkedéseket meghozzák.

III. Az intézkedési tervek megvalósítása

A belső ellenőrzés olyan belső nyilvántartási rendszert alkalmaz, amelyben a belső ellenőrzések tapasztalatainak hasznosulása, a megfogalmazott javaslatok és az elkészült intézkedési tervek végrehajtása nyomon követhető.

A tárgyév során készült ellenőrzési jelentések azonosíthatják, feltárhatják a nem megfelelő működések okait, a hiányosságok kiküszöbölését célzó revizori javaslatok pedig megvalósítható célkitűzéseket fogalmazhatnak meg.

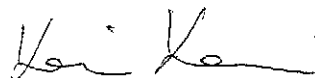
Az ellenőrzés megállapításai – indokolt esetben – záró megbeszélésen kerülnek kiértékelésre, amelyet követően került az ellenőrzési jegyzőkönyv véglegesítésre, valamint meghatározásra került az intézkedési terv készítésének határideje.

A nemzetiségi önkormányzatokat tekintve a beszámolás évében intézkedési igénylő megállapítás nem volt.

Budapest, 2019. február 15.

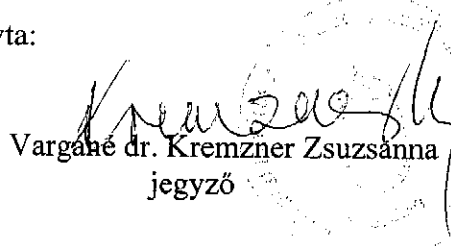
Az éves ellenőrzési jelentést készítette:




Kovács Katalin

belső ellenőrzési vezető

Az éves összefoglaló ellenőrzési jelentést jóváhagyta:


Vargahé dr. Kremzner Zsuzsanna
jegyző

Előterjesztés a 3. napirendi ponthoz

Tisztelt Újbuda Görög Nemzetiségi Önkormányzat képviselő testülete!

A XVIII. Kerületi Görög Nemzetiségi Önkormányzata dráma tábort szervez. A program megvalósulási ideje: 2019.07.01-2019.07.10

helyszíne: Platamonas.

Célunk a kölcsönös megértés közös munka, barátságok elmélyítése, és kialakítása a színház és tánc által. A csapatépítő foglalkozások nagyban elősegítik az egymás közötti kapcsolataik elmélyítését. A drámajátékokban „együttjátszásról” van szó. Aktív részvételt igényel mindenkitől cél a kommunikáció, a közlés megkönnyítése. A szocializációs folyamat erősödik. Fejlődik a figyelem, emlékezet, gondolkodás – képzelet, fantázia, kreativitás. A gyermekek önképe pozitív irányba változik. A közös élmények erőt adnak az élet problémáira, emellett elősegíti a közösségi szellem megteremtését., olyan értékes tapasztalatokkal gazdagodnak, amelyeket majd a későbbiekben alkalmazni tudnak. Fejlődik empátiás képességük, toleranciájuk, mások tisztelete. Kifejezőbbé válik kommunikációs készségük, kreativitásuk. A tánc és drámatábor jó lehetőséget kínál a résztvevő gyerekeknek egyéniségük kibontakozására, személyiségük rejtett kincseinek a felfedezésére. Elősegíti a közösségi szellem megteremtését, valamint az önállóság és öntevékenység fejlődését. A gyermekek egészséges lelki és szellemi fejlődése érdekében kulturális, szórakoztató programokat szervezünk. Hisszük, hogy egy ilyen lehetőség elősegíti a görögségük tiszteletét, megbecsülését, miközben erősíti a görög identitásukat. Egymás értékeinek felfedezése, közelebb hozza egymáshoz a diákokat, igaz barátságok alakulnak ki. Nagy hangsúlyt fektetünk a csapatszellem kialakítására, melyre nagy szükségük lehet a tanulmányaik során is.

A tábor minimális megvalósítási költségéhez 500.000 ft- ra van szükségünk, így tudjuk biztosítani az utazást, étkezést, és szállást.

A fakultatív programot csak és kizárólag az 500.000-ft érték feletti többlet támogatással tudjuk biztosítani.

Kérem, hogy támogassák a program megvalósulását.

Makkainé Szelindi Stella

XVIII. Kerületi Görög Nemzetiségi Önkormányzat Elnöke

Előterjesztés a 3. napirendi ponthoz
(helyesen osztott.)

TÁMOGATÁSI SZERZŐDÉS
tervezet

amely létrejött egyrészről

Budapest Főváros XI. kerület Újbuda Görög Önkormányzata

Székhely: 1113 Budapest, Bocskai út 39-41.

képviseli: **dr. Korani Lefki elnök**

Adószám: 15511472-1-43

Bankszámlaszám: OTP Nyrt. 11784009-15511472

KSH-szám: 15511472-8411-371-01

Törzskönyvi azonosító szám: 511478

mint támogatót nyújtó, a továbbiakban: **Támogató,**

másfelől

Budapest Főváros XVIII. Kerületi Görög Nemzetiségi Önkormányzat

Székhely: 1184 Budapest, Üllői út 400.

képviseli: **Makkainé Szelindi Stella elnök**

Adószám: 15518431-1-43

Bankszámlaszám: 10918001-00000005-33130001

KSH-szám: 15518431-84411-371-01

Törzskönyvi azonosító szám: 518433

mint támogatott, a továbbiakban **Támogatott**

között az alábbiak szerint:

1. Támogató az ÚGÖ 2019. évi Munkatervének 8. pontja, valamint a/2019. (.....) ÚGÖ határozata alapján támogatást nyújt Támogatott részére.

2. Támogatott vállalja, hogy a támogatást kizárólag az alábbi célokra használja fel:

Főszervező által megrendezésre kerülő identitásmegőrző, kapcsolatépítő, hagyomány- és nyelvápoló görög nyári diáktábor résztvevőinek szállás, utazás és étkeztetési költségeinek finanszírozására.

A támogatás megvalósításának helye: **Görögország - Platamonas**

A támogatással megvalósuló cél időtartama: **2019. július 1. napjától 2019. július 10. napjáig tart.**

Egyebek:

A támogatás összegét Támogatott a fentiekben meghatározott céltól eltérően nem használhatja fel. Ezzel összefüggésben sem fordítható a támogatás összege adóhatóság felé fizetendő ÁFA, illeték, vagy közteher tartozás kiegyenlítésére.

Támogatott kijelenti, hogy

- 60 (hatvan) napon túl lejárt és ki nem egyenlített köztartozása (adó-, vám-, csőd-, felszámolási vagy végelszámolási eljárás alatt nem áll.

A támogatási szerződés 1. sz. mellékletét képezi a köztartozások, illetve csőd-felszámolás és végelszámolás eljárásról szóló nyilatkozat.

Támogatott vállalja, hogy lehetőség szerint a megvalósítás helyszínén tájékoztató táblát helyez el, melyen feltünteti, hogy a támogatási cél a Támogatóval kötött támogatási szerződés alapján valósul meg. Amennyiben Támogatott rendelkezik honlappal vagy kiadvánnyal, akkor a támogatási szerződés hatálya alatt ezeken is fel kell tüntetnie támogatás tényét.

3. Támogató a 2. pontban rögzített cél megvalósítására összesen **300.000,- Ft**, azaz **Háromszázezer forint** vissza nem térítendő támogatást nyújt, kizárólag a Támogatott részére.
4. A kifizetés pénzáttalással történik a Támogatott **10918001-00000005-33130001** számú számlájára, melyet Támogató a Támogatott által aláírt szerződés beérkezését követően folyósít.
5. Támogatott vállalja, hogy a kapott támogatást legkésőbb **2019. július 10-ig** felhasználja.
6. Támogatott köteles a támogatás összegét egyéb pénzeszközeitől elkülönítetten kezelni és nyilvántartani, arra is figyelemmel, hogy a támogatás felhasználásának mértékéről Támogató megkeresésére naprakész információkkal tudjon szolgálni.
7. Támogatott vállalja, hogy a kapott támogatással legkésőbb **2019. augusztus 9-ig** Támogatónak elszámol.
8. Támogatott a Támogató részére, a támogatás felhasználásáról köteles írásban elszámolni. Az elszámolásnak tartalmaznia kell:
a 2. pontban rögzített cél megvalósulásáról szóló rövid beszámolót,
valamint a támogatás felhasználását igazoló számlák hitelesített másolatait. (A számlákat záradékolni szükséges, melyeken fel kell tüntetni a támogatási szerződés iktatószámát, valamint, hogy a számla összegéből Újbuda Görög Önkormányzatától kapott támogatásból mekkora összeg kerül felhasználásra.)
9. Az elszámoláshoz benyújtott számlák teljesítési dátuma a szerződéskötés napjának dátuma és a 2. pontban feltüntetett megvalósulási időpont közé eshetnek.
10. Nem magyar nyelvű számla esetében a számla teljes tartalmát le kell fordítani, a forint összeg számítása – melyet a számlán fel kell tüntetni – a felhasználás napján érvényes (melyet be kell csatolni) MNB hivatalos devizaárfolyamon történhet.
11. Ha egy számla tartalmából egyértelműen nem állapítható meg a támogatás célszerű felhasználása, a kifizetés indokoltságát a szöveges beszámolóban fel kell tüntetni.
12. Amennyiben Támogatott nem tudja teljesíteni jelen megállapodásban foglalt kötelezettségeit, erről haladéktalanul köteles a Támogatót értesíteni, és köteles a támogatás teljes vagy részösszegét 15 (tizenöt) napon belül a Támogató bankszámlájára visszautalni, valamint 60 (hatvan) napon belül pénzügyi

elszámolást készíteni. Az elszámolási határidő lejártát megelőzően önként teljesített visszafizetési kötelezettségét késedelmi kamat nem terheli.

13. Amennyiben a támogatás felhasználása nem határidőig és/vagy nem a 2. pontban rögzített célnak megfelelően történik, a Támogatott köteles a támogatást 15 napon belül a Támogatónak visszafizetni. Amennyiben a támogatást a Támogatott nem fizeti vissza a Támogató részére, akkor a Támogató a banki felhatalmazó levél alapján inkasszálja a Támogatott bankszámlájáról a támogatás nem szerződészerűen felhasznált és elszámolt összegét.
14. A megvalósítás során esetleg felmerülő többletköltség a Támogatottat terheli.
15. A támogatás a mindenkor hatályos közbeszerzési törvény és az ÁFA törvény szabályai szerint használható fel.
16. Támogató jogosult a támogatás felhasználását, illetve az abból megvalósítani kívánt célt ellenőrizni, ennek során Támogatottól az ellenőrzéshez szükséges adatokat, bizonylatokat bekérni, illetve a felhasználónál előre írásban egyeztetett időpontban és módon helyszíni ellenőrzést tartani.
17. Felek jogosultak jelen megállapodást 1 (egy) hónapos felmondási idővel megszüntetni (rendes felmondás). A felmondás csak írásban érvényes.
18. Támogatási cél kormányzati funkciója: 011140 – Országos és helyi nemzetiségi önkormányzatok igazgatási tevékenysége.
19. A megállapodásban nem szabályozott kérdésekben a Polgári Törvénykönyv rendelkezéseit kell irányadónak tekinteni.
20. Jelen támogatási szerződés az aláírás napján lép hatályba.
21. A Felek a jelen megállapodásban foglalt feltételekkel egyetértenek, azokat közösen értelmezték, és a megállapodást, mint akaratukkal mindenben egyezőt, cégszerűen jóváhagyólag aláírták.

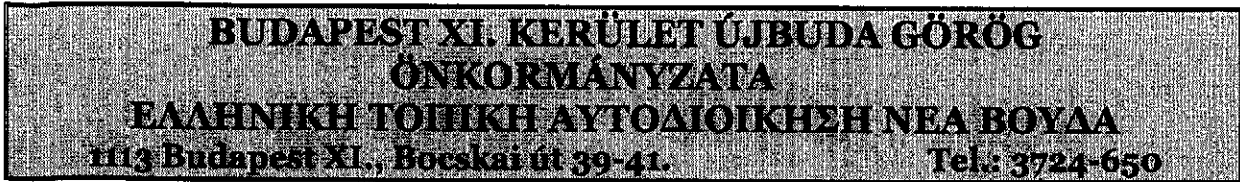
Budapest, 2019.

.....
Támogatott
Makkainé Szelindi Stella
XVIII. Kerületi Görög
Nemzetiségi Önkormányzat
elnöke

.....
Támogató
dr. Korani Lefki
Újbuda Görög Önkormányzata
elnöke

Pénzügyileg ellenjegyezte:

Előterjesztés az 5. napirendi ponthoz.



Pénzügyi és Költségvetési Igazgatóság

Soltész Erika
Igazgató
részére

Ikt.sz.: I-51/ 22 /2019.
Ügyintéző: Szilágyi Tünde
Telefon.: 36 70 684 7404
Tárgy: 2019. évi költségvetés
kiadási előirányzatainak
átcsoportosítása

Helyben

Tisztelt Igazgató Asszony!

Tájékoztatom, hogy az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 34.§ (2) bekezdése alapján a 17/2015. (IV.20.) ÚGÖ határozatban rögzített felhatalmazással élve, az Újbuda Görög Önkormányzata 2019. évi költségvetésének kiadási előirányzatait átcsoportosítom az alábbiak szerint:

a 3. Dologi kiadások

- 3.3.3. Egyéb szolgáltatások sorát csökkentem 19.500,- Ft-tal,
 - a 3.5.1. Egyéb dologi kiadások sorát megemelem 6.500,- Ft-tal, valamint
- az 5. Beruházások 5.1. Informatikai eszközök beszerzése, létesítése sorát megemelem 13.000,- Ft-tal.

Budapest, 2019. április 3.



Tisztelettel:

Dr. Korani Lefki
Dr. Korani Lefki
elnök